



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 281 353
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MESTERGRUPPEN BOLIG AS
Forretningsadresse: Nils Hansens vei 2
0667 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Amund Eidet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		51 565 000	45 272 000
Annen driftsinntekt		216 000	20 000
Sum inntekter	12	51 781 000	45 292 000
Kostnader			
Varekostnad		1 546 000	1 443 000
Lønnskostnad	11	15 679 000	12 761 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	85 000	44 000
Annen driftskostnad	13	17 243 000	16 380 000
Sum kostnader		34 552 000	30 628 000
Driftsresultat		17 229 000	14 664 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	16	18 000	
Annen renteinntekt		2 000	2 000
Annen finansinntekt		31 000	29 000
Sum finansinntekter		51 000	31 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	16	212 000	339 000
Annen finanskostnad		50 000	27 000
Sum finanskostnader		262 000	367 000
Netto finans		-211 000	-336 000
Ordinært resultat før skattekostnad		17 018 000	14 328 000
Skattekostnad på ordinært resultat	14	4 320 000	4 066 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 698 000	10 262 000
Årsresultat		12 698 000	10 262 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 698 000	10 262 000
Totalresultat		12 698 000	10 262 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2	13 120 000	10 787 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	2	-422 000	-525 000
Sum overføringer og disponeringer		12 698 000	10 262 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	14	324 000	304 000
Sum immaterielle eiendeler		324 000	304 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		134 000	219 000
Sum varige driftsmidler	4	134 000	219 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 021 000	203 000
Obligasjoner	15	251 000	125 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 272 000	328 000
Sum anleggsmidler		2 731 000	851 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 890 000	5 517 000
Andre fordringer	16	24 775 000	33 389 000
Sum fordringer		30 665 000	38 905 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8		
Sum omløpsmidler		30 665 000	38 905 000
SUM EIENDELER		33 396 000	39 756 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	2 422 000	2 422 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		2 422 000	2 422 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	961 000	1 286 000
Sum opptjent egenkapital		961 000	1 286 000
Sum egenkapital		3 383 000	3 708 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	15		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 550 000	14 309 000
Leverandørgjeld		671 000	865 000
Betalbar skatt	14		
Skyldige offentlige avgifter		1 610 000	1 650 000
Annen kortsiktig gjeld	9, 16	23 182 000	19 225 000
Sum kortsiktig gjeld		30 013 000	36 048 000
Sum gjeld		30 013 000	36 048 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 396 000	39 756 000



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Oslo Atrium, P.O.Box 20, NO-0051 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 24 00 24 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Mestergruppen Bolig AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mestergruppen Bolig AS som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better
working world

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 25. april 2017
ERNST & YOUNG AS


Astbjørn Ler
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2016

Mestergruppen Bolig AS

Org.nr.:980 281 353



Årsberetning 2016 Mestergruppen Bolig AS

Selskapet/virksomheten

Selskapets formål er å være administrativ organisasjonsleder for samarbeidende byggmestre. Selskapet skal arbeide for å tilføre byggmestrene stordriftsfordeler gjennom sentrale innkjøpsavtaler, produktutvikling, markedsføringsbistand, salgshjelp, samtidig som smådriftsfordelene beholdes ved at hver enkelt medlemsbedrift selv er ansvarlig for sitt eget resultat, og står for kunnskap, service og trygghet på lokalplanet.

Selskapet driver sin virksomhet fra sitt hovedkontor i Oslo.
Selskapet er et heleid 100 % datterselskap av Mestergruppen AS.

Drift/resultat

Mestergruppen Bolig AS hadde en totalomsetning i 2016 på NOK 51,8 mill, mot 45,3 mill i 2015 og resultat før skatt på NOK 17,0 mill mot 14,3 mill i 2015.

Selskapet har totale eiendeler på 33,4 mill pr 31.12.2016 mot 39,8 mill pr 31.12.2015.
Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av selskapets stilling ved årsskiftet og resultat av virksomheten i regnskapsåret. Det er ikke inntruffet vesentlige forhold etter regnskapsårets utgang.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Selskapets egenkapitalandel (EK) var ved utgangen av året 10,1%, mot 9,3% per 31.12.2015, en økning siden 2015 på 0,8%.

Styret anser selskapets egenkapital som forsvarlig og den er innenfor aksjelovens krav. Styrets handlingsplikt er ikke inntrådt.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av selskapets stilling ved årsskiftet og resultat av virksomheten i regnskapsåret. Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som endrer dette bildet.

Risiko

Selskapet inngår i morselskapet Mestergruppens konsernkontosystem og anser sin likviditet som god. Selskapet er, gjennom sin drift, utsatt for markedsrisiko, men med gode rutiner for vurdering av markeds- og kredittrisiko mener styret at selskapet er godt rustet til å håndtere denne

Forskning og utvikling

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og/eller utviklingsaktiviteter.

Miljø

Arbeidsmiljøet anses som tilfredsstillende. Det er på denne bakgrunn og etter styrets vurdering av behovet ikke iverksatt tiltak i løpet av regnskapsåret som har betydning for arbeidsmiljøet.

Sykefraværet har i regnskapsåret vært 0,86%. Ingen skader eller ulykker har forekommet.

Selskapets virksomhet har ikke innsatsfaktorer eller produkter som påvirker det ytre miljø.

Selskapet dekker arbeidsmiljølovens § 3-5 om arbeidsgivers plikt til å gjennomføre opplæring i helse-, miljø- og sikkerhet.

Likestilling/Diskriminering

Selskapet hadde ved utgangen av året 17 fast ansatte, fordelt på 5 kvinner og 12 menn. Selskapets lønns- og ansettelsespolitikk likestiller kvinner og menn og det er etter styrets oppfatning ikke behov for å planlegge eller iverksette spesielle tiltak for å fremme likestilling mellom kjønnene. Medarbeidere i Mestergruppen Bolig skal behandles på en ikke-diskriminerende måte.



Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Mestergruppen Bolig AS:

Ordinært resultat	12,7 mill
Overført annen egenkapital	-0,4 mill
Avgitt konsernbidrag	13,1 mill

Styret i Mestergruppen Bolig AS
Oslo 05.04.2017

Mikkel Sandvik
Styreleder/daglig leder

Amund Eidet
Styremedlem

Raymond Myrland
Styremedlem

Trond Lie
Styremedlem



Resultatregnskap

Mestergruppen Bolig AS

(Alle beløp i 1.000 NOK)

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	01.16-12.16	01.15-12.15
Salgsinntekt		51 565	45 272
Annen driftsinntekt		216	20
Sum driftsinntekter	12	51 781	45 292
Varekostnad		1 546	1 443
Lønnskostnad	11	15 679	12 761
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	85	44
Annen driftskostnad	13	17 243	16 380
Sum driftskostnader		34 552	30 628
Driftsresultat		17 229	14 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	16	18	0
Annen renteinntekt		2	2
Annen finansinntekt		31	29
Rentekostnad til foretak i samme konsern	16	212	339
Annen finanskostnad		50	27
Resultat av finansposter		-211	-336
Ordinært resultat før skattekostnad		17 018	14 328
Skattekostnad på ordinært resultat	14	4 320	4 066
Ordinært resultat		12 698	10 262
Årsresultat		12 698	10 262
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	2	13 120	10 787
Avsatt til annen egenkapital	2	-422	-525
Sum overføringer		12 698	10 262



Balanse

Mestergruppen Bolig AS

(Alle beløp i 1.000 NOK)

Eiendeler	Note	31.12.2016	31.12.2015
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	14	324	304
Sum immaterielle eiendeler		<u>324</u>	<u>304</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		134	219
Sum varige driftsmidler	4	<u>134</u>	<u>219</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		2 021	203
Pensjonsmidler	15	251	125
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 272</u>	<u>328</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 731</u>	<u>851</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 890	5 517
Andre kortsiktige fordringer	16	24 775	33 389
Sum fordringer		<u>30 665</u>	<u>38 905</u>
Sum omløpsmidler		<u>30 665</u>	<u>38 905</u>
Sum eiendeler		<u>33 396</u>	<u>39 756</u>



Balanse

Mestergruppen Bolig AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2016	31.12.2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	<u>2 422</u>	<u>2 422</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 422</u>	<u>2 422</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	<u>961</u>	<u>1 286</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>961</u>	<u>1 286</u>
Sum egenkapital		<u>3 383</u>	<u>3 708</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 550	14 309
Leverandørgjeld		671	865
Skyldig offentlige avgifter		1 610	1 650
Annen kortsiktig gjeld	9, 16	<u>23 182</u>	<u>19 225</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>30 013</u>	<u>36 048</u>
Sum gjeld		<u>30 013</u>	<u>36 048</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>33 396</u>	<u>39 756</u>

Oslo, 05.04.2017

Styret i Mestergruppen Bolig AS

Mikkel Sandvik
styreleder/daglig lederRaymond Myrland
styremedlemAmund Eidet
styremedlemTrond Lie
styremedlem



Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapet bygger på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenstilling, fortsatt drift og forsiktighet.

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi etter FIFO prinsippet.

Inntektsføring/kostnadsføring

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Innskuddsbaserte ordninger:

Selskapet har i hovedsak innskuddsordning for ansatte. Dette er forpliktelser til å yte innskudd til ytelsesbaserte pensjonsordninger. Forpliktelsen innregnes som kostnader i resultatregnskapet når de ansatte har ytt tjenester som gir dem rett til innskuddet.

Ytelsesbaserte ordninger:

I tillegg har selskapet 2 ansatte i en lukket ytelsesordning. Selskapet har siden 2011 regnskapsført ytelsesbaserte pensjonsordninger etter NRS 6 og i tråd med prinsippene for måling og innregning i IAS 19. Ytelsesbaserte pensjonsordninger, vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Men virkning fra 2013 anvendes ikke korridormetoden for innregning av forpliktelse. Estimater og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger føres direkte mot egenkapitalen. Periodens netto pensjonskostnad klassifiseres som lønns- og personalkostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat for skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte- subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for



eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 25% / (27%) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er ikke utarbeidet da selskapet benytter regnskapslovens regler for små foretak.

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskaper

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	2 422	1 286	3 708
Årets resultat		12 698	12 698
Estimatavvik Pensjon		97	97
Avgitt konsernbidrag		-13 120	-13 120
Egenkapital 31.12.2016	2 422	961	3 383

Note 3 - Eierforhold

Aksjekapital på kr. 2 421 960 består av 242 196 aksjer, hver pålydende kr 10,-

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12.2016 var:

	Antall aksjer	Stemme-/eierandel
Mestergruppen AS	242 196	100
Totalt antall aksjer	242 196	100

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Ferd Holding AS, med forretningskontor på Lysaker.

Konsernregnskapet er tilgjengelig hos:

Ferd Holding AS
Strandveien 50
1366 Lysaker



Note 4 - Driftsmidler

	Påkostninger leide lokaler	Inventar	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	Sum
Kostpris 1/1-2016	118	161	287	566
Tilgang			0	0
Avgang				
Kostpris 31/12-2016	118	161	287	566
Akk.avskrivninger	-118	-161	-153	-432
Bokført verdi 31/12-2016	0	0	134	134
Årets avskrivning	0	0	85	85
Økonomisk levetid	10 år	5 år	5 år	
Avskrivnings-%	10 %	20 %	20 %	

Note 5 - Leasing-/ Leiekontrakter

Driftsmiddel	Leieperiode	Leie 2016	Leie 2017	Leie 2018
IT hardware	2013-2017	29	30	31
Annet utstyr	2012-2017	227	234	241
Sum		256	264	272

Leiekontrakt	Leieperiode	Leie 2016	Leie 2017	Leie 2018
Forr.lokaler i Bodø	2006-2016	314	323	333
Sum		314	323	333

Leieavtalen for lokalene til Systemhus i Bodø løper ut 2016. Det er ønskelig å forlenge avtalen videre etter dette.

Note 6 - Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

Datterselskap	Eierandel	Selskapets aksjekapital	2016	Endring	2015
Unikus AS	100 %	900	2 021	1 818	203
Sum datterselskaper	100 %	900	2 021	1 818	203

Selskapet foretar løpende vurderinger om nedskrivningsbehov. Mestergruppen Bolig har i 2016 kjøpt opp resterende aksjer i datterselskapet Unikus AS.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer består av	2016	2015
Kundefordringer	6 045	5 622
Avsetning til tap	-156	-105
Sum kundefordringer	5 890	5 517



Note 8 - Kassekreditt/Bankmidler

Limit på kassekreditten var pr 31.12.2016 TNOK 15 000 og inngår i konsernkontosystem. Alle underkontoinnehavere i konsernkontosystemet stiller med solidarisk selvskyldnerkausjon. Ubenyttet kassekreditt pr 31.12.2016 er TNOK 10 450.

Det finnes følgende likvider	2016	2015
Kassekreditt	-4 550	-14 309
Totale likvider	-4 550	-14 309
Skattetrekksgaranti	1 500	1 200

Note 9 - Kortsiktig Gjeld

Annen kortsiktig gjeld:	2016	2015
Avgitt konsernbidrag	17 493	14 777
Gjeld til selskap i samme konsern	1 413	1 413
Lønn og feriepenger	2 735	1 564
Annen kortsiktig gjeld	1 541	1 471
Totalt	23 182	19 225

Note 10 - Pantstillelser, Garantier

Bokført verdi pantstillelser	2016	2015
Kundefordringer	5 890	5 517
Driftsmidler	134	219
Sum bokført verdi	6 024	5 736

Som et ledd i sikringen av konsernkontoavtalen med Danske Bank har banken pant i kundefordringer, varelager og driftsmidler. I forbindelse med konsernkontoavtalen er Mestergruppen Bolig AS medkausjonist for Mestergruppen AS for kr 100 MNOK.



Note 11 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	12 961	10 113
Arbeidsgiveravgift	1 466	1 416
Pensjonsforsikring	661	778
Andre ytelser	344	461
Sum	15 432	12 769
Gjennomsnittlig antall årsverk:	16	15

Daglig leder mottar lønn fra morselskapet, Mestergruppen AS.

Daglig leder har bonusordning. Bonus er basert på finansielle resultater og egendefinerte mål. Maks bonus utgjør 6 månedslønner. Ved oppsigelse av daglig leder har daglig leder krav på 9 mnd etterlønn.

Styrehonorar utbetalt med	56	65
---------------------------	----	----

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov. Det er i 2016 ikke gitt lån til, eller stilt sikkerhet for, ansatte, styreleder, daglig leder eller andre nærstående parter.

Godtgjørelse til revisor	2016	2015
Revisjonshonorarer eks mva	21	23
Annen bistand		
Sum godtgjørelser til revisor	21	23

Note 12 - Salgsinntekter

	2016	2015
Markedsavgift	15 873	15 514
Bonus	35 506	29 583
Andre salgsinntekter	402	195
Sum	51 781	45 292

Note 13 - Andre driftskostnader

	2016	2015
Leie Lokaler	649	363
Leie Maskiner, inventar og driftsmidler	494	256
Reparasjon og vedlikehold	827	645
Fremmedtjeneste	4 172	3 525
Overhead konsern	690	553
Kostnad Transportmidler	154	141
Salg og reklame	5 468	6 763
Andre driftskostnader	4 790	4 134
Sum driftskostnader	17 243	16 380



Note 14 - Skatter

Årets skattekostnad består av følgende:

	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Skattevirkning avgitt konsernbidrag	4 373	3 990
Endring utsatt skatt	-53	77
Skattekostnad i resultatet	4 320	4 066

Årets skattegrunnlag er beregnet på følgende måte

	2016	2015
Resultat før skattekostnad	17 018	14 328
Permanente forskjeller	210	642
Estimatavvik pensjon ført mot egenkapital	129	607
Endring midlertidige forskjeller	136	-801
Avgitt konsernbidrag	-17 493	-14 777
Årets skattegrunnlag	0	0

Forklaring av årets skattegrunnlag

	2016
Resultat før skatt	17 018
25% av årets resultat før skatt	4 255
25% av permanente forskjeller	52
Effekt av endring i skattesats	14
Årets skattekostnad	4 320

Grunnlag utsatt skatt/skattefordel

	2016	2015
	Forskjell	Forskjell
Fordringer	-156	-105
Driftsmidler	3	32
Pensjoner	251	125
Øvrige	-1 450	-1 267
Sum	-1 351	-1 215
Underskudd til fremføring		
Sum midlertidige forskjeller	-1 351	-1 215
24% / 25% utsatt skatt (utsatt skattefordel)	-324	-304

Utsatt skattefordel balanseføres med bakgrunn i forventede fremtidige positive resultater.



Note 15 - Pensjonskostnader

Selskapet har en ytelsesbasert kollektiv pensjonsavtale som omfatter 3 ansatte. Avtalen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder, og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Den kollektive pensjonsavtalen er finansiert fondsoppbygging organisert i et forsikringsselskap.

Spesifisering av pensjonskostnader	2016	2015
Premie pensjonsforsikring kompensasjon	104	123
Pensjonskostnad ytelse	172	170
Innskuddsbaserte pensjonsordninger	385	486
Sum pensjonskostnader	661	778

Pensjonskostnad fra ytelsesordning	2016	2015
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	52	92
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	1	2
Administrasjonskostnader	17	9
Rentekostnader	-4	13
Endringer i årets pensjonsopptjening inkl. renter og aga	-1	0
Periodisert arbeidsgiveravgift	4	7
netto planendringer, avkortning, oppgjør inkl. aga	5	0
Netto pensjonskostnad	74	123

Pensjonsforpliktelse per 31.12	2016	2015
Påløpte pensjonsforpliktelser	706	1 767
Pensjonsmidler til markedsverdi	-957	-1 892
Ikke resultatført virkning av estimatavvik		
Arbeidsgiveravgift		
Netto pensjonsforpliktelse i balansen	-251	-125

Antall personer avtalen dekker	2016	2015
Aktive	0	1
Pensjonister	1	1
Totalt	1	2

	2016	2015
Pensjonsforpliktelse per 01.01	-125	575
Årets pensjonskostnad	75	123
Føringer direkte mot egenkapital ved overgang til IAS 19	-129	-607
Innbetalte tilskudd	-72	-216
Netto pensjonsforpliktelse i balansen	-251	-125

Økonomiske forutsetninger	2016	2015
Diskonteringsrente	2,60%	2,70%
Forventet avkastning på pensjonsmidler	2,60%	2,70%
Årlig forventet lønnsøkning	2,50%	2,50%
Årlig forventet G-regulering	2,25%	2,25%
Årlig forventet regulering av løpende pensjon	0,00%	0,00%
Arbeidsgiveravgift - sats	7,90%	7,90%



Note 16 - Nærstående parter

Firmaets nærstående parter består av hovedaksjonærer, medlemmer av styret og ledelsen.

Følgende transaksjoner har skjedd mellom selskapet og dets nærstående parter:

Resultatposter	2016	2015
Utbytte	0	0
Renteinntekt - garantiprovisjon	18	0
Rentekostnad - konsernrente	212	339
Renteinntekt - konsernrente	18	0
Balanseposter	2016	2015
Mestergruppen Byggevare AS, fordring på konsernselskap	24 354	34 103
Sum fordringer konsernselskap	24 354	34 103
Mestergruppen AS, avsatt til konsernbidrag	17 493	14 777
Mestergruppen AS, avsatt til overhead konsern	1 413	1 413
Sum gjeld på konsernselskap	18 906	16 190

Note 17 - Hendelser etter balansedagen

Styret er ikke kjent med forhold etter balansedagen som vesentlig påvirker avlagt regnskap for 2016.