



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 919 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØRE DRIFT & RENHOLD AS
Forretningsadresse: Omagata 42
6516 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Kenneth Sundgot
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 001 274	15 988 310
Annen driftsinntekt		26 055	15 131
Sum inntekter		19 027 329	16 003 441
Kostnader			
Varekostnad		1 235 611	1 042 096
Lønnskostnad	1	11 475 760	9 210 710
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	244 500	232 750
Annen driftskostnad	1	3 916 944	3 375 701
Sum kostnader		16 872 815	13 861 258
Driftsresultat		2 154 514	2 142 183
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 839	49 174
Sum finansinntekter		48 839	49 174
Annen rentekostnad		13 370	11 676
Sum finanskostnader		13 370	11 676
Netto finans		35 469	37 498
Ordinært resultat før skattekostnad		2 189 983	2 179 681
Skattekostnad på ordinært resultat	2	547 347	563 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 642 636	1 616 393
Årsresultat		1 642 636	1 616 393
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 642 636	1 616 393
Totalresultat		1 642 636	1 616 393
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	305 000	1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Konsernbidrag	8, 8		
Udekket tap	8, 8		
Overføringer til/fra annen egenkapital	8, 8	1 337 636	616 393
Sum overføringer og disponeringer		1 642 636	1 616 393



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	50 135	32 847
Goodwill		48 333	68 333
Sum immaterielle eiendeler		98 468	101 180
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5		
Maskiner og anlegg	3, 5	199 247	281 147
Skip, rigger, fly og lignende	3, 5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 5	118 433	218 533
Sum varige driftsmidler	3	317 680	499 680
Sum anleggsmidler		416 148	600 861
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5		
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	1 827 773	521 984
Andre fordringer		294 081	200 336
Sum fordringer		2 121 854	722 320
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	7 464 482	7 506 328
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 464 482	7 506 328
Sum omløpsmidler		9 586 336	8 228 648
SUM EIENDELER		10 002 484	8 829 509

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	8		
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 916 166	4 578 530
Udekket tap	8		
Sum opptjent egenkapital		5 916 166	4 578 530
Sum egenkapital		6 016 166	4 678 530
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	12 488	47 095
Sum annen langsiktig gjeld		12 488	47 095
Sum langsiktig gjeld		12 488	47 095
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		281 099	509 804
Betalbar skatt	2	564 635	589 075
Skyldige offentlige avgifter		1 320 930	1 163 992
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 807 166	1 341 013
Sum kortsiktig gjeld		3 973 830	4 103 884
Sum gjeld		3 986 318	4 150 979
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 002 484	8 829 509



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Møre Drift og Renhold AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Møre Drift og Renhold AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller



samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.




BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

Molde, 7. mai 2018
BDO AS



Jan Inge Torset
Registrert revisor



Resultatregnskap

Møre Drift & Renhold AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		19 001 274	15 988 310
Annen driftsinntekt		26 055	15 131
Sum driftsinntekter		19 027 329	16 003 441
Varekostnad		1 235 611	1 042 096
Lønnskostnad	1	11 475 760	9 210 710
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	244 500	232 750
Annen driftskostnad	1	3 916 944	3 375 701
Sum driftskostnader		16 872 815	13 861 258
Driftsresultat		2 154 514	2 142 183
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48 839	49 174
Annen rentekostnad		13 370	11 676
Resultat av finansposter		35 469	37 498
Ordinært resultat før skattekostnad		2 189 983	2 179 681
Skattekostnad på ordinært resultat	2	547 347	563 288
Ordinært resultat		1 642 636	1 616 393
Årsresultat		1 642 636	1 616 393
Overføringer			
Avsatt til utbytte	8	305 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	8	1 337 636	616 393
Sum overføringer		1 642 636	1 616 393



Balanse

Møre Drift & Renhold AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	50 135	32 847
Goodwill		48 333	68 333
Sum immaterielle eiendeler		98 468	101 180
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 5	199 247	281 147
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	118 433	218 533
Sum varige driftsmidler	3	317 680	499 680
Sum anleggsmidler		416 148	600 861
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	1 827 773	521 984
Andre kortsiktige fordringer		294 081	200 336
Sum fordringer		2 121 854	722 320
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 464 482	7 506 328
Sum omløpsmidler		9 586 336	8 228 648
Sum eiendeler		10 002 484	8 829 509




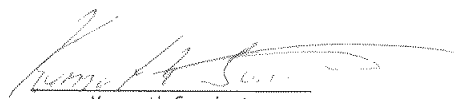
Balanse

Møre Drift & Renhold AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 916 166	4 578 530
Sum opptjent egenkapital		<u>5 916 166</u>	<u>4 578 530</u>
Sum egenkapital		<u>6 016 166</u>	<u>4 678 530</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	12 488	47 095
Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 488</u>	<u>47 095</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		281 099	509 804
Betalbar skatt	2	564 635	589 075
Skyldig offentlige avgifter		1 320 930	1 163 992
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 807 166	1 341 013
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 973 830</u>	<u>4 103 884</u>
Sum gjeld		<u>3 986 318</u>	<u>4 150 979</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 002 484</u>	<u>8 829 509</u>

Kristiansund, 7.5-2018
Styret i Møre Drift & Renhold AS


Kim-Roar Jensen
styreleder


Kenneth Sundgot
daglig leder



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelse balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2017

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	9 731 908	7 930 873
Arbeidsgiveravgift	1 347 783	1 137 615
Pensjonskostnader	77 200	48 666
Andre ytelser	318 869	93 557
Sum	11 475 760	9 210 710

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 26

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	591 239
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	595 631

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 37 500,- ekskl.mva.



Noter til regnskapet 2017

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	564 635	589 075
Endring i utsatt skattefordel	-17 288	-25 787
Skattekostnad ordinært resultat	547 347	563 288
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 189 983	2 179 681
Permanente forskjeller	81 547	67 996
Endring i midlertidige forskjeller	81 116	108 623
Skattepliktig inntekt	2 352 646	2 356 299
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	564 635	589 075
Sum betalbar skatt i balansen	564 635	589 075

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-202 954	-121 864	81 090
Fordringer	-15 026	-15 000	26
Sum	-217 980	-136 864	81 116
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-50 135	-32 847	17 288
Effekt av endring av skattesats	2 180	1 369	

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	100 000	890 724	364 154	1 354 878
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		42 500		42 500
= Anskaffelseskost 31.12.17	100 000	933 224	364 154	1 397 378
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	51 667	733 977	245 721	1 031 365
= Bokført verdi 31.12.17	48 333	199 246	118 433	366 013
Årets ordinære avskrivninger	20 000	151 900	72 600	244 500
Økonomisk levetid	5 år	5 år	5 år	



Noter til regnskapet 2017

Note 4 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	1 845 377	536 984
Avsetning til tap	17 604	15 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 827 773	521 984
Realiserte tap	8 203	4 030
Sum resultatførte tap på krav	8 203	4 030

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2017	2016
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	12 488	47 095
Pantsettelse	2017	2016
Bil, registreringsnr EL 15526, bokført verdi	11 667	46 667

Note 6 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekkmidler	303 734	222 597

Møre Drift & Renhold AS



Noter til regnskapet 2017

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	1	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Kenneth Sundgot	Daglig leder	1	100 %

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	4 578 530	4 678 530
Tilleggsutbytte		-305 000	-305 000
Foreslått utbytte		0	0
Årets resultat		1 642 636	1 642 636
Pr 31.12	100 000	5 916 166	6 016 166