



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 181 699  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MONTASJESERVICE AS  
Forretningsadresse: Hampengen 2  
1391 VOLLEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Tom Hugo Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 29.04.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 831 449	8 167 605
Annen driftsinntekt		3 000	88 791
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 834 449</b>	<b>8 256 396</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 332 426	1 953 073
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 289 378	4 100 163
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	421 626	395 454
Annen driftskostnad	4	1 323 461	1 400 665
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 366 890</b>	<b>7 849 355</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>467 558</b>	<b>407 042</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 061	17 317
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13 061</b>	<b>17 317</b>
Annen rentekostnad		163 694	171 902
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>163 694</b>	<b>171 902</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-150 633</b>	<b>-154 585</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>316 925</b>	<b>252 456</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	91 566	79 357
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>225 359</b>	<b>173 099</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>225 359</b>	<b>173 099</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			200 000
Annen egenkapital		225 359	-26 901
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>225 359</b>	<b>173 099</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	238 122	207 127
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>238 122</b>	<b>207 127</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 14	3 306 483	3 621 976
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5, 14	269 897	318 400
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 576 380</b>	<b>3 940 376</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		3 400	6 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 400</b>	<b>6 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 817 902</b>	<b>4 153 503</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	14	151 400	135 604
<b>Sum varer</b>		<b>151 400</b>	<b>135 604</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8, 14	1 484 210	890 572
Andre fordringer		55 868	28 482
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 540 078</b>	<b>919 054</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 920 141	2 598 283
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 920 141</b>	<b>2 598 283</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 611 619</b>	<b>3 652 940</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 429 521</b>	<b>7 806 443</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	1 024 923	799 564
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 024 923</b>	<b>799 564</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 024 923</b>	<b>1 799 564</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	3 430 000	3 710 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 430 000</b>	<b>3 710 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 430 000</b>	<b>3 710 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		460 484	716 668
Betalbar skatt	6	122 561	90 582
Skyldige offentlige avgifter		517 929	454 254
Utbytte			200 000
Annen kortsiktig gjeld		873 624	835 374
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 974 597</b>	<b>2 296 879</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 404 597</b>	<b>6 006 879</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 429 521</b>	<b>7 806 443</b>



## Noter 2018

### MONTASJESERVICE AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 566 421	3 469 112
Arbeidsgiveravgift	511 842	477 628
Pensjonskostnader	69 967	76 243
Andre relaterte ytelser	141 148	77 179
<b>Sum</b>	<b>4 289 378</b>	<b>4 100 163</b>

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.



## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	396 875	
Pensjonsutgifter	12 213	
Annen godtgjørelse	4 392	18 000

## Note 4 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 27 920. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Beløpet er ex. mva.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

### Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 242 404	7 849 827	609 639	9 701 870
Tilgang i året	0	0	69 630	69 630
Avgang i året	0	0	(40 000)	(40 000)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>1 242 404</b>	<b>7 849 827</b>	<b>639 269</b>	<b>9 731 500</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(5 470 255)	(291 239)	(5 761 494)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(5 785 748)	(369 372)	(6 155 120)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>1 242 404</b>	<b>2 064 079</b>	<b>269 897</b>	<b>3 576 380</b>
Årets avskrivninger		(315 493)	(106 133)	(421 626)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	5 - 6,7 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>4 - 10 %</b>	<b>15,00 - 20 %</b>	

## Note 6 - Skatt

### Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	316 925	252 456
+/- Permanente forskjeller	34 131	40 670
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	181 819	84 297
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>532 875</b>	<b>377 424</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	122 561	90 582
Sum	122 561	90 582
+/- Endring i utsatt skatt	(30 995)	(11 225)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>91 566</b>	<b>79 357</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	122 561	90 582
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>122 561</b>	<b>90 582</b>



## Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(883 592)	(1 046 629)	163 037
Omløpsmidler	(16 962)	(35 744)	18 782
Sum midlertidige forskjeller	(900 554)	(1 082 373)	181 819
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>(207 127)</b>	<b>(238 122)</b>	<b>30 995</b>

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 539 210	936 572
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(55 000)	(46 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 484 210</b>	<b>890 572</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I henhold til Skattelovens § 11 skal det være tilstrekkelige midler til å dekke skyldig skattetrekk pr. 31.12.18. Ved årets slutt hadde selskapet bundne midler med kr 1 631. I tillegg var det etablert fast innskuddsordning (garantiordning bank) med kr 160.000. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.18 var kr 114 081,00. Gjennomsnittlig betalingstermin var kr 136.378,00

Det var dermed tilstrekkelig med bundne midler i selskapet pr. 31.12.18. Forskuddstrekk er betalt for hver termin med korrekt beløp og til rett tid.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 000 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Andersen, Tom	500	50,00%
Hansen, Tom Hugo	500	50,00%
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Tom Hugo Hansen	500
Styremedlem	Tom Andersen	500



## Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 000 000	799 564	1 799 564
Årets resultat		225 359	225 359
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 024 923</b>	<b>2 024 923</b>

## Note 14 - Langsiktig gjeld/pantstillelser og garantier m.v.

Av langsiktig gjeld på kr 3 430 000 forfaller kr 2 030 000 om mer enn 5 år.

Spesifikasjon gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>		
<b>Spesifikasjon gjeld sikret ved pant</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 430 000	3 710 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Kassekreditt		
<b>Sum</b>	<b>3 430 000</b>	<b>3 710 000</b>
Balanseført verdi av driftsmidler pantsatt for egen gjeld	3 576 380	3 940 376
Balanseført verdi av kundefordringer pantsatt for egen gjeld	1 484 209	890 572
Balanseført verdi av varelager pantsatt for egen gjeld	151 400	135 604
<b>Sum</b>	<b>5 211 989</b>	<b>4 966 552</b>



Revisorkollegiet

Til generalforsamlingen i  
Montasjeservice AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert selskapet Montasjeservice AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 225 359. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 *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.

#### *Styret 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 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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Revisorkollegiet

**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 bokføringskikk i Norge.

Drammen, 11. juni 2019

**Revisorkollegiet AS**

*Gro Dahl Larsen*

Gro Dahl Larsen

Statsautorisert revisor