



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 605 257
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALING OG BELEGG AS
Forretningsadresse: Dr Lies gate 2
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: John Gunnar Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

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, 28.09.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 648 391 | 694 572 |
| Sum inntekter | | 648 391 | 694 572 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 98 738 | 138 625 |
| Lønnskostnad | 1,2 | 206 976 | 354 150 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 7 000 | 7 000 |
| Annen driftskostnad | | 242 606 | 163 212 |
| Sum kostnader | | 555 319 | 662 986 |
| Driftsresultat | | 93 072 | 31 586 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 37 |
| Sum finansinntekter | | | 37 |
| Annen rentekostnad | | 1 261 | 4 062 |
| Sum finanskostnader | | 1 261 | 4 062 |
| Netto finans | | -1 261 | -4 025 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 91 810 | 27 561 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 15 362 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 76 448 | 27 561 |
| Årsresultat | | 76 448 | 27 561 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 3 194 | 27 561 |
| Annen egenkapital | | 73 254 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 76 448 | 27 561 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6 | 6 000 | 13 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 6 000 | 13 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 100 642 | 131 222 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 100 642 | 131 222 |
| Sum anleggsmidler | | 106 642 | 144 222 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 248 833 | 100 888 |
| Andre fordringer | | | 2 456 |
| Sum fordringer | | 248 833 | 103 344 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 54 602 | 20 069 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 54 602 | 20 069 |
| Sum omløpsmidler | | 303 434 | 123 413 |
| SUM EIENDELER | | 410 076 | 267 635 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00) | 4 | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2016 | 2015 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -12 000 | -12 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 18 000 | 18 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 73 254 | |
| Udekket tap | | | 3 194 |
| Sum opptjent egenkapital | | 73 254 | -3 194 |
| Sum egenkapital | | 91 254 | 14 806 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 1 440 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 440 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 440 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 42 203 | 39 210 |
| Betalbar skatt | 3 | 13 922 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 182 547 | 190 320 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 78 710 | 23 300 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 317 381 | 252 829 |
| Sum gjeld | | 318 821 | 252 829 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 410 076 | 267 635 |



Maling og Belegg AS

Noter 2016

Generelle prinsipper

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.



Maling og Belegg AS

Noter 2016

Note 1 – Godtgjørelse til ledelse

Daglig leder John Gunnar Johansen mottok ingen lønn eller godtgjørelse i 2016. Styret mottok ingen godtgjørelse. Selskapet har ikke hatt revisor.

Note 2 – Lønn

| Spesifikasjon av lønnskostnad | 2016 | 2015 |
|-------------------------------|---------|---------|
| Lønn | 167 100 | 304 900 |
| Feriepenger | 17 044 | 20 900 |
| Arbeidsgiveravgift | 14 547 | 17 838 |
| Pensjonskostnad | 2 949 | 9 810 |
| Diverse personalkostnader | 5 335 | 702 |
| SUM | 206 976 | 354 150 |

Selskapet er pliktig til å opprette pensjonsordning – og har gjort dette i Sparebanken Liv.

Note 3 - Skatt

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2016

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 nettopført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2016 | 31.12.2016 | Endring |
|---|------------|--------------|----------------|
| Anleggsmidler | 13 000 | 6 000 | 7 000 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (43 873) | | (43 873) |
| Netto forskjeller | (30 873) | 6 000 | (36 873) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 30 873 | | 30 873 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 6 000 | (6 000) |
| Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24% | 0 | 1 440 | (1 440) |



Maling og Belegg AS

Noter 2016

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

| Grunnlag for beregning av skatt | 2016 | 2015 |
|--|---------------|-------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 91 810 | 27 561 |
| +/- Permanente forskjeller | 750 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 7 000 | (7 000) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (43 873) | (20 561) |
| Årets skattegrunnlag | 55 687 | 0 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25% | 13 922 | |
| Sum | 13 922 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | 1 440 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 15 362 | 0 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 13 922 | |
| Betalbar skatt i balansen | 13 922 | 0 |

Note 4 – Egenkapital

| Årets endring i egenkapital | Aksjekapital | Stiftelseskostn | Annen EK | SUM |
|-----------------------------|--------------|-----------------|----------|--------|
| Egenkapital 1.1 | 30 000 | -12 000 | -3 194 | 14 806 |
| Årets resultat | | | 76 448 | 76 448 |
| Egenkapital 31.12 | 30 000 | -12 000 | 73 254 | 91 254 |

Note 5 – Bundne bankinnskudd

Bundet innskudd på skattetrekkskonto er kr 392 pr 31.12.2016



Maling og Belegg AS

Noter 2016

Note 6 – Avskrivninger, driftsmidler

| | Driftsmidler, inventar, verktøy o.l | Totalt |
|-----------------------------|---|---------|
| Anskaffelseskost 01.01.15 | 20 000 | 20 000 |
| Tilgang i året | | 0 |
| Avgang i året | | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.15 | 20 000 | 20 000 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.15 | -14 000 | -14 000 |
| Reverserte nedskr 31.12.15 | | 0 |
| Balansert verdi pr 31.12.15 | 6 000 | 6 000 |
| Årets avskrivninger | -7 000 | -7 000 |
| Avskrivningstid | 3 år | |



Maling og Belegg AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Forretningsområdet er malingsarbeider og legging av gulvbelegg – samt renoveringsarbeider. Selskapets virksomhet drives i Tromsø.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Selskapet har fått tilpasset driften i forhold til omsetning og ordretilgang, og endte med en omsetning på kr 648 391 som ga et overskudd på kr 76 448, dette sammenlignet med en omsetning på kr 694 572 og et underskudd på kr 27 561 året før.

Egenkapitalen er kr 91 254 pr 31.12.2016.

Ordretilgangen i første halvår i 2017 har vært tilfredsstillende – og man budsjetterer med overskudd for 2017.

Styret mener at det fremlagte regnskapet gir et rettmessig bilde av selskapets økonomiske stilling pr 31.12.2016

Arbeidsmiljø

Det har vært en ansatt i selskapet i 2016. Det har ikke vært ulykker eller skader i 2016.

Sykefraværet har vært som normalt for bransjen, og man har ikke hatt lengre sykemeldinger under året.

Likestilling

Selskapets styre/daglige leder er en mann – og den ansatte har vært menn. Selskapet behandler søknader på stillinger i selskapet kjønnsnøytralt. Det er foreløpig ikke planer om å treffe tiltak mht likestilling.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke hatt kostnader på forskning og utviklingskostnader i 2016.

Ytre Miljø

Styret mener at selskapets virksomhet ikke forurenser det ytre miljø i vesentlig grad.

Tromsø 30 juni 2017

John Gunnar Johansen
Styreformann/ daglig leder