



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 057 625
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M&T BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Vallerveien 136
1346 GJETTUM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 28.09.2016 - 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: Mariusz Orwat
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

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, 13.06.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 255 292	
Sum inntekter		4 255 292	
Kostnader			
Varekostnad		536 150	
Lønnskostnad	1, 2	3 247 856	
Annen driftskostnad	3	436 552	
Sum kostnader		4 220 558	
Driftsresultat		34 734	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		189	
Sum finansinntekter		189	
Annen rentekostnad		5 263	
Annen finanskostnad		2 128	
Sum finanskostnader		7 391	
Netto finans		-7 202	
Ordinært resultat før skattekostnad		27 532	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 234	
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 298	0
Årsresultat		21 298	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 556	
Annen egenkapital		19 742	
Sum overføringer og disponeringer		21 298	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	857 631	
Andre fordringer		115 901	
Sum fordringer		973 532	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	94 723	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 723	
Sum omløpsmidler		1 068 255	0
SUM EIENDELER		1 068 255	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	19 742	
Sum opptjent egenkapital		19 742	
Sum egenkapital	8	49 742	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 039	
Betalbar skatt	4	6 234	
Skyldige offentlige avgifter		679 033	
Annen kortsiktig gjeld		252 207	
Sum kortsiktig gjeld		1 018 513	
Sum gjeld		1 018 513	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 068 255	0



Noter 2017

M&T BYGGSERVICE 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc



Spesifikasjon av lønnskostnader	2017
Lønn	2 830 365
Arbeidsgiveravgift	399 082
Pensjonskostnader	331
Andre relaterte ytelser	18 078
Sum	3 247 856

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	27 532
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 556)
Årets skattegrunnlag	25 976

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	6 234
Sum	6 234

Skattekostnad i resultatregnskapet	6 234
---	--------------

Betalbar skatt i skattekostnad	6 234
--------------------------------	-------

Betalbar skatt i balansen	6 234
----------------------------------	--------------

Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 556)	0	(1 556)
Netto forskjeller	(1 556)	0	(1 556)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 556	0	1 556
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017
Kundefordringer til pålydende	857 631
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	857 631



Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 207 099.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000		(1 556)	28 444
Årets resultat		19 742	1 556	21 298
Egenkapital 31.12.2017	30 000	19 742	0	49 742

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mariusz Orwat	15	50 %
Tomasz Gajda	15	50 %
Sum	30	100 %

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.