



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 951 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELBØ PROSJEKTKOMPETANSE AS
Forretningsadresse: Rabben 4
2611 LILLEHAMMER

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: Olaf Trygve Melbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.01.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 623 205	1 757 041
Sum inntekter		1 623 205	1 757 041
Kostnader			
Lønnskostnad	7, 8, 9	12 077	846
Annen driftskostnad	10	230 217	247 299
Sum kostnader		242 294	248 145
Driftsresultat		1 380 911	1 508 897
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		585	765
Sum finansinntekter		585	765
Annen rentekostnad		768	41
Annen finanskostnad			29 293
Sum finanskostnader		768	29 334
Netto finans		-183	-28 569
Ordinært resultat før skattekostnad		1 380 728	1 480 327
Skattekostnad på ordinært resultat	6	317 744	355 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 062 984	1 125 049
Årsresultat		1 062 984	1 125 049
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 100 000	1 200 000
Annen egenkapital		-37 016	-74 951
Sum overføringer og disponeringer		1 062 984	1 125 049



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	7 140	7 140
Sum varige driftsmidler		7 140	7 140
Sum anleggsmidler		7 140	7 140
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	257 980	235 625
Sum fordringer		257 980	235 625
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 456 818	1 625 349
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 456 818	1 625 349
Sum omløpsmidler		1 714 798	1 860 974
SUM EIENDELER		1 721 938	1 868 114
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3, 4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 470	38 486
Sum opptjent egenkapital		1 470	38 486



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	5	101 470	138 486
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 733	6 521
Betalbar skatt		317 744	294 742
Skyldige offentlige avgifter		119 614	89 464
Utbytte		1 100 000	1 200 000
Annen kortsiktig gjeld		74 377	138 901
Sum kortsiktig gjeld		1 620 468	1 729 628
Sum gjeld		1 620 468	1 729 628
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 721 938	1 868 114



Noter 2018

MELBØ PROSJEKTKOMPETANSE 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 ligningsmessig 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.



Note 1 - Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 8 689. Skyldig skattetrekk er kr 6 344.

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 4 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
TRYGVE, MELBØ OLAF	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	38 486	138 486
Årets resultat		1 062 984	1 062 984
Avsatt utbytte		(1 100 000)	(1 100 000)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 470	101 470

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 380 728	1 480 327
+/- Permanente forskjeller	768	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(252 234)
Årets skattegrunnlag	1 381 496	1 228 093
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	317 744	294 742
Sum	317 744	294 742
+/- Endring i utsatt skatt		60 536
Skattekostnad i resultatregnskapet	317 744	355 278
Betalbar skatt i skattekostnad	317 744	294 742
Betalbar skatt i balansen	317 744	294 742



Note 7 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Arbeidsgiveravgift	12 077	846
Sum	12 077	846

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	85 656	

Note 10 - Revisjon

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

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	7 140
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	7 140
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	7 140

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 12 - 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	257 980	235 625
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	257 980	235 625