



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 440 481
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALLEUS UTLEIE AS
Forretningsadresse: Gilhusveien 19
3414 LIERSTRANDA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ellen Blomquist
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		104 251	349 441
Annen driftsinntekt		17 389 225	20 796 236
Sum inntekter		17 493 476	21 145 677
Kostnader			
Varekostnad		3 951 714	5 205 134
Avskrivning	4	4 478 641	2 703 565
Annen driftskostnad	2	5 249 222	5 864 757
Sum kostnader		13 679 577	13 773 456
Driftsresultat		3 813 899	7 372 221
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		137 676	44 581
Annen finansinntekt		12 884	10 090
Sum finansinntekter		150 560	54 671
Rentekostnad til foretak i samme konsern			57 000
Annen finanskostnad		80 364	871
Sum finanskostnader		80 364	57 871
Netto finans		70 196	-3 200
Ordinært resultat før skattekostnad		3 884 095	7 369 021
Skattekostnad på ordinært resultat	5	854 657	1 673 374
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 029 438	5 695 647
Årsresultat		3 029 438	5 695 647
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5, 6	7 000 000	4 620 000
Overføringer annen egenkapital	6	-3 970 562	1 075 647
Sum overføringer og disponeringer		3 029 438	5 695 647



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	9 926 166	8 736 790
Sum varige driftsmidler	4, 8, 9	13 544 656	8 736 790
Sum anleggsmidler		13 544 656	8 736 790
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 228 373	2 178 072
Andre fordringer	3	1 872 778	7 004 665
Sum fordringer		4 101 151	9 182 737
Sum omløpsmidler		4 101 151	9 182 737
SUM EIENDELER		17 645 807	17 919 527
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	6	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	10 671 270	14 466 872
Sum opptjent egenkapital		10 671 270	14 466 872
Sum egenkapital	10	10 781 270	14 576 872



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	294 697	474 022
Sum avsetninger for forpliktelser		294 697	474 022
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 000 000	2 000 000
Sum annen langsiktig gjeld	8, 9	5 300 370	2 000 000
Sum langsiktig gjeld		2 294 697	2 474 022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		681 465	355 794
Betalbar skatt	5		272 541
Annen kortsiktig gjeld		588 005	240 298
Sum kortsiktig gjeld		1 269 470	868 633
Sum gjeld		6 864 537	3 342 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 645 807	17 919 527



KPMG AS
Grønland 1
3045 Drammen

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Malleus Utleie AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Malleus Utleie AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 029 438. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2019, 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 rettviseende 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 avviklet.

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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: 5ZV7P-OQNVB-POKED-WEUWU-H3D7U-3IXMM



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 internkontroll.
- 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.

Uttalelse om andre 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, 02.04.2020
KPMG AS

Marius Paasche
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Marius Paasche

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1398090

IP: 80.232.xxx.xxx

2020-04-02 09:56:52Z



Penneo Dokumentnøkkel: 5ZVTP-OQNVB-POKED-WEUWU-H3D7U-3IXMM

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Malleus Utleie AS

Årsrapport for 2019

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Malleus Utleie AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		104 251	349 441
Annen driftsinntekt		17 389 225	20 796 236
Sum driftsinntekter		<u>17 493 476</u>	<u>21 145 677</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 951 714	5 205 134
Avskrivning	4	4 478 641	2 703 565
Annen driftskostnad	2	5 249 222	5 864 757
Sum driftskostnader		<u>13 679 577</u>	<u>13 773 456</u>
Driftsresultat		<u>3 813 899</u>	<u>7 372 221</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		137 676	44 581
Annen finansinntekt		12 884	10 090
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	57 000
Annen finanskostnad		80 364	871
Netto finansposter		<u>70 196</u>	<u>-3 200</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 884 095</u>	<u>7 369 021</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>854 657</u>	<u>1 673 374</u>
Årsresultat		<u>3 029 438</u>	<u>5 695 647</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5, 6	7 000 000	4 620 000
Overføringer annen egenkapital	6	-3 970 562	1 075 647
Sum disponert		<u>3 029 438</u>	<u>5 695 647</u>



Malleus Utleie AS

Balanse pr. 31. desember

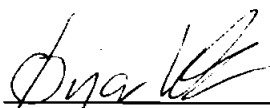
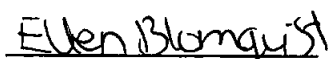
	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	4	9 926 166	8 736 790
Finansiell leasing - maskiner	4, 8, 9	3 618 490	0
Sum varige driftsmidler		<u>13 544 656</u>	<u>8 736 790</u>
Sum anleggsmidler		<u>13 544 656</u>	<u>8 736 790</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 228 373	2 178 072
Andre fordringer	3	1 872 778	7 004 665
Sum fordringer		<u>4 101 151</u>	<u>9 182 737</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 101 151</u>	<u>9 182 737</u>
Sum eiendeler		<u>17 645 807</u>	<u>17 919 527</u>

**Malleus Utleie AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	6	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		<u>110 000</u>	<u>110 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	10 671 270	14 466 872
Sum opptjent egenkapital		<u>10 671 270</u>	<u>14 466 872</u>
Sum egenkapital	10	<u>10 781 270</u>	<u>14 576 872</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	294 697	474 022
Sum avsetning for forpliktelser		<u>294 697</u>	<u>474 022</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	2 000 000	2 000 000
Finansiell leasing gjeld	8, 9	-3 300 370	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 300 370</u>	<u>2 000 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		681 465	355 794
Betalbar skatt	5	0	272 541
Annen kortsiktig gjeld		588 005	240 298
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 269 470</u>	<u>868 633</u>
Sum gjeld		<u>6 864 537</u>	<u>3 342 655</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>17 645 807</u>	<u>17 919 527</u>

31. desember 2019

Lier, 1. April 2020


Ørjar Gjeitsund Kveta
styrets leder
Ellen Blomquist
styremedlem
Kai Flaam Moen
styremedlem / daglig leder



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leasing / leieavtaler

Driftsmidler finansiert med finansiell leasing aktiveres og avskrives over driftsmiddelets gjenværende levetid. Gjelden klassifiseres som langsiktig gjeld og rentekostnadene som finanskostnader. Leieavtaler som i henhold til god regnskapsskikk ikke er å anse som finansiell leasing kostnadsføres løpende.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er lønnet i Malleus Maskin AS.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2019**

Revisjon	22 700
Andre tjenester	26 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2019	2018
Andre fordringer	1 743 850	6 761 605
Gjeld	2019	2018
Øvrig langsiktig gjeld	2 000 000	2 000 000

I andre fordringer inngår bankinnskudd på NOK 18 469 743 som er en del av konsernkontoordning til Malleus Holding AS.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Finansiell leasing	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	16 745 522	0	16 745 522
innarbeidelse av finansiell leasing	0	5 395 067	5 395 067
	16 745 522	5 395 067	22 140 589
Tilgang	5 930 457	2 361 000	8 291 457
Avgang	-1 315 814	-398 667	-1 714 481
Anskaffelseskost 31.12.	21 360 165	7 357 400	28 717 565
Akk.avskrivning 31.12.	-11 434 000	-3 738 910	-15 172 910
Balanseført pr. 31.12.	9 926 165	3 618 490	13 544 655
Årets avskrivninger	3 425 268	1 053 373	4 478 641
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Skatt

**Malleus Utleie AS****Noter til regnskapet for 2019**

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	1 122 112	1 652 541
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	-21 546
Endring utsatt skatt	-267 455	42 379
Årets totale skattekostnad	<u>854 657</u>	<u>1 673 374</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	3 884 095	7 369 021
Permanente forskjeller	713	198
Endring i midlertidige forskjeller	1 215 703	-184 259
Alminnelig inntekt	<u>5 100 511</u>	<u>7 184 960</u>
Ytet konsernbidrag	-5 100 511	-6 000 000
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>1 184 960</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	272 541
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	1 223 289	2 354 651
Utestående fordringer	-201 878	-200 006
Balanseførte leieavtaler i regnskapet, skattemessig ikke aktivert	<u>318 121</u>	<u>400 590</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 339 532</u>	<u>2 555 235</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	294 697	562 152

Av årets endring utsatt skatt er kr 88 130 ført direkte mot egenkapital ifm innføring av finansiell leasing.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	10 000	14 466 872	14 576 872
Årsresultat	0	0	3 029 438	3 029 438
Avgitt konsernbidrag	0	0	-7 000 000	-7 000 000
Innarbeidelse av finansiell leasing	0	0	174 960	174 960
Egenkapital 31.12.	100 000	10 000	10 671 270	10 781 270



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Malleus Utleie AS består av 100 aksjer pålydende kr 1 000.

Alle aksjene eies av Malleus Holding pr 31.12.

Malleus Utleie AS inngår i konsernregnskapet til Malleus Holding AS, Gillhusveien 19, 3414 Lierstranda.

Note 8 - Leieavtaler som balanseføres, NRS 14

Malleus Utleie AS har fom. 2019 innført balanseføring av leasingavtaler, finansiell leasing

		Resterende leasingleie	Nominelle verdier	Neddiskonterte verdier
Bokført leasingforpliktelse	3 300 369	1 år leie	1 265 456	1 234 859
		2-5 års leie	2 232 472	2 065 510
	0		0	0
Sum	<u>3 300 369</u>	Sum	<u>3 497 928</u>	<u>3 300 369</u>

Neddiskonteringsrente 4,8% er benyttet.

Note 9 - Endring av prinsipp

For 2019 er leasing innarbeidet som finansiell leasing.

Men tallene for 2018 er ikke omarbeidet i henhold til NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak, punkt 3.3.1 der små foretak er unntatt fra kravet om omarbeidelse av sammenligningstall.

Note 10 – Hendelser etter balansedagen

Effektene av COVID-19 har så langt ikke påvirket driften i 2020. Det har foreløpig ikke vært nødvendig med permitteringer, men vurderes dersom pandemien og dens effekt på økonomien fortsetter. Ledelsen holder seg løpende oppdatert over situasjonen for å kunne gjøre nødvendig tiltak dersom behov.

Selskapet/konsernet sin finansielle stilling anses som sterk, og gir støtte til at selskapet/konsernet vil komme seg igjennom denne krisen.



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leasing / leieavtaler

Driftsmidler finansiert med finansiell leasing aktiveres og avskrives over driftsmiddelets gjenværende levetid. Gjelden klassifiseres som langsiktig gjeld og rentekostnadene som finanskostnader. Leieavtaler som i henhold til god regnskapsskikk ikke er å anse som finansiell leasing kostnadsføres løpende.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Daglig leder er lønnet i Malleus Maskin AS.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2019**

Revisjon	22 700
Andre tjenester	26 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2019	2018
Andre fordringer	1 743 850	6 761 605
Gjeld	2019	2018
Øvrig langsiktig gjeld	2 000 000	2 000 000

I andre fordringer inngår bankinnskudd på NOK 18 469 743 som er en del av konsernkontoordning til Malleus Holding AS.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Finansiell leasing	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	16 745 522	0	16 745 522
innarbeidelse av finansiell leasing	0	5 395 067	5 395 067
	16 745 522	5 395 067	22 140 589
Tilgang	5 930 457	2 361 000	8 291 457
Avgang	-1 315 814	-398 667	-1 714 481
Anskaffelseskost 31.12.	21 360 165	7 357 400	28 717 565
Akk.avskrivning 31.12.	-11 434 000	-3 738 910	-15 172 910
Balanseført pr. 31.12.	9 926 165	3 618 490	13 544 655
Årets avskrivninger	3 425 268	1 053 373	4 478 641
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	1 122 112	1 652 541
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	
Endring utsatt skatt	-267 455	42 379
Årets totale skattekostnad	<u>854 657</u>	<u>1 673 374</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	3 884 095	7 369 021
Permanente forskjeller	713	198
Endring i midlertidige forskjeller	1 215 703	-184 259
Alminnelig inntekt	<u>5 100 511</u>	<u>7 184 960</u>
Ytet konsernbidrag	-5 100 511	-6 000 000
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>1 184 960</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	272 541

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	1 223 289	2 354 651
Utestående fordringer	-201 878	-200 006
Balanseførte leieavtaler i regnskapet, skattemessig ikke aktivert	318 121	400 590
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>1 339 532</u>	<u>2 555 235</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	294 697	562 152

Av årets endring utsatt skatt er kr 88 130 ført direkte mot egenkapital ifm innføring av finansiell leasing.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	10 000	14 466 872	14 576 872
Årsresultat	0	0	3 029 438	3 029 438
Avgitt konsernbidrag	0	0	-7 000 000	-7 000 000
Innarbeidelse av finansiell leasing	0	0	174 960	174 960
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>10 000</u>	<u>10 671 270</u>	<u>10 781 270</u>



Malleus Utleie AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Malleus Utleie AS består av 100 aksjer pålydende kr 1 000.

Alle aksjene eies av Malleus Holding pr 31.12.

Malleus Utleie AS inngår i konsernregnskapet til Malleus Holding AS, Gilhusveien 19, 3414 Lierstranda.

Note 8 - Leieavtaler som balanseføres, NRS 14

Malleus Utleie AS har fom. 2019 innført balanseføring av leasingavtaler, finansiell leasing

		Resterende leasingleie	Nominelle verdier	Neddiskonterte verdier
Bokført leasingforpliktelse	3 300 369	1 år leie	1 265 456	1 234 859
		2-5 års leie	2 232 472	2 065 510
	0		0	0
Sum	<u>3 300 369</u>	Sum	<u>3 497 928</u>	<u>3 300 369</u>

Neddiskonteringsrente 4,8% er benyttet.

Note 9 - Endring av prinsipp

For 2019 er leasing innarbeidet som finansiell leasing.

Men tallene for 2018 er ikke omarbeidet i henhold til NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak, punkt 3.3.1 der små foretak er unntatt fra kravet om omarbeidelse av sammenligningstall.

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Effektene av COVID-19 har så langt ikke påvirket driften i 2020. Det har foreløpig ikke vært nødvendig med permitteringer, men vurderes dersom pandemien og dens effekt på økonomien fortsetter. Ledelsen holder seg løpende oppdatert over situasjonen for å kunne gjøre nødvendig tiltak dersom behov.

Selskapet/konsernet sin finansielle stilling anses som sterk, og gir støtte til at selskapet/konsernet vil komme seg igjennom denne krisen.