



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 329 904
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOMEK LITHOUSE AS
Forretningsadresse: Mellomvika 15
8622 MO I RANA

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: Gøran Nerdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	29 482 378	24 678 764
Annen driftsinntekt		5 596	21 656
Sum inntekter		29 487 974	24 700 420
Kostnader			
Varekostnad	9	14 413	
Lønnskostnad	6, 8	23 231 177	18 886 119
Annen driftskostnad	8	2 530 953	2 060 289
Sum kostnader		25 776 544	20 946 409
Driftsresultat		3 711 430	3 754 011
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			52 895
Annen renteinntekt		4 599	419
Sum finansinntekter		4 599	53 314
Rentekostnad til foretak i samme konsern		264	
Annen rentekostnad		2 419	304
Sum finanskostnader		2 683	304
Netto finans		1 916	53 010
Ordinært resultat før skattekostnad		3 713 346	3 807 021
Skattekostnad på ordinært resultat	7	863 139	925 985
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 850 207	2 881 036
Årsresultat		2 850 207	2 881 036
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 850 207	2 881 036
Totalresultat		2 850 207	2 881 036
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Konsernbidrag		2 913 963	2 909 425
Overføringer til/fra annen egenkapital		-63 756	-28 388
Sum overføringer og disponeringer	4	2 850 207	2 881 036



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1	59 004	88 025
Sum finansielle anleggsmidler		59 004	88 025
Sum anleggsmidler		59 004	88 025
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 2	5 609 076	8 700 266
Andre fordringer	2	4 201 469	209 842
Sum fordringer		9 810 545	8 910 108
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 175 640	898 336
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 175 640	898 336
Sum omløpsmidler		10 986 185	9 808 444
SUM EIENDELER		11 045 189	9 896 469
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	300 000
Overkurs		4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		304 000	304 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		232 631	296 387
Sum opptjent egenkapital		232 631	296 387
Sum egenkapital	4	536 631	600 387
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	12 981	20 246
Sum avsetninger for forpliktelser		12 981	20 246
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		12 981	20 246
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	522 924	825 573
Skyldige offentlige avgifter		2 788 121	1 932 782
Annen kortsiktig gjeld	2	7 184 532	6 517 481
Sum kortsiktig gjeld		10 495 577	9 275 836
Sum gjeld		10 508 558	9 296 082
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 045 189	9 896 469



Momek Lithouse AS

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelse, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.



Momek Lithouse AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	5 609 076	8 700 266
Avsetning til tap på kundefordringer	0	0
Kundefordringer i balansen	5 609 076	8 700 266

Fordringer med forfall senere enn ett år	2018	2017
Innskuddsfond	59 004	88 025
Sum	59 004	88 025

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	0

	2018	2017
Gjeld sikret ved pant	0	0

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

Varige driftsmidler	0	0
Varer	0	0
Kundefordringer	5 609 076	8 700 266
Sum	5 609 076	8 700 266

I tillegg garanterer selskapet for konsernets totale trekkramme i konsernkontoordningen.

Trekkrammen for konsernet er kr 30 000 000.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	5 570 535	7 278 316	0	0
Konsernkonto	0	0	4 041 607	70 917
Sum	5 570 535	7 278 316	4 041 607	70 917

	Øvrig gjeld		Leverandørgjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	3 784 367	3 828 190	306 000	452 933
Konsernkonto	0	0	0	0
Sum	3 784 367	3 828 190	306 000	452 933



Momek Lithouse AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2018	2017
Skattetrekksmidler	1 175 155	896 358

Selskapet inngår i en konsernkontoordning inngått av Momek Group AS.
Trekkrammen for konsernet er kr 30 000 000.

Note 4 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	300 000	4 000	296 387	600 387
Årets resultat	0	0	2 850 207	2 850 207
Avgitt konsernbidrag uten skatteeffekt			0	0
Avgitt konsernbidrag med skatteeffekt	0	0	-2 913 963	-2 913 963
Egenkapital 31.12.	300 000	4 000	232 631	536 631

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Morselskapet i konsernet, Momek Group AS, har forretningskontor i Mo industripark, postboks 500, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.

Aksjekapitalen på kr. 300 000 består av 3 000 aksjer á kr. 100.

Oversikt over aksjonærene 31.12.

	Antall	Eierandel
Momek Civil AS	3 000	100,0 %
Totalt antall aksjer	3 000	100,0 %

Note 6 Pensjoner

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 36 personer. Samtlige ansatte er med i en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap. Innbetalingen til ordningen kostnadsfører som lønn etter hvert som den betales.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Momek Lithouse AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller

Netto pensjonsmidler	59 004	88 025
Netto midlertidige forskjeller	59 004	88 025
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skatt	59 004	88 025

Utsatt skatt	12 981	20 246
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skatt i balansen	12 981	20 246

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	3 713 346	3 807 021
Permanente forskjeller	42 000	54 916
Grunnlag for årets skattekostnad	3 755 346	3 861 937
Endring i midlertidige resultatforskjeller	29 021	-33 746
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	3 784 367	3 828 191
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-3 784 367	-3 828 191
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt på årets resultat	870 404	918 766
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	870 404	918 766
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-7 265	7 219
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	0
Skattekostnad	863 139	925 985

Avstemming av årets skattekostnad

Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	3 713 346	3 807 021
Beregnet skatt 23%	854 070	913 685
Skattekostnad i resultatregnskapet	863 139	925 985
Differanse	9 070	12 300

Differansen består av følgende:

23% av permanente forskjeller	9 660	13 180
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-590	-880
Andre forskjeller	0	0
Sum forklart differanse	9 070	12 300



Momek Lithouse AS

Noter til regnskapet for 2018

forts.note 7

Betalbar skatt i balansen	2018	2017
Betalbar skatt i skattekostnaden	870 404	918 766
Skattevirkning av konsernbidrag	-870 404	-918 766
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	21 695 562	17 524 865
Arbeidsgiveravgift	1 101 745	895 264
Pensjonskostnader	174 779	236 659
Andre ytelser	259 091	229 331
Sum	23 231 177	18 886 120

Selskapet har sysselsatt 47 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har hatt innleid daglig leder fra morselskapet, Momek Civil AS. Han mottar lønn fra morselskapet, og det er ikke fakturert leie mellom selskapene.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	31 000	31 000
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	17 000	17 000
Annen bistand (må spesifiseres)	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	48 000	48 000

Note 9 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 8, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 2.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2018	2017
a) Salg av varer og tjenester		
- Konsernselskap	25 826 245	20 767 536
- Foretak kontrollert av ledende ansatte	0	0
b) Kjøp av varer og tjenester		
- Konsernselskap	1 350 756	1 016 223
- Foretak kontrollert av ledende ansatte	0	0



Til generalforsamlingen i Momek Lithouse AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Momek Lithouse AS' årsregnskap som 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 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 avvirket.

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.

PricewaterhouseCoopers AS, Midtre gate 4, Postboks 1233, NO-8602 MO I RANA

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning – Momek Lithouse AS



pwc

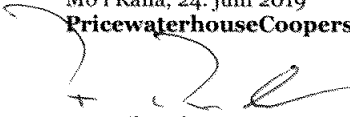
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Mo i Rana, 24. juni 2019
PricewaterhouseCoopers AS



Per Erik Pedersen
Statsautorisert revisor

(2)