



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 855 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELL-BYGG AS
Forretningsadresse: Brennavegen 2
7540 KLÆBU

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: Niclaes Sjøhagen Mellingsæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 462 805	1 919 972
Annen driftsinntekt		1 040 540	
Sum inntekter		3 503 345	1 919 972
Kostnader			
Varekostnad		1 598 706	1 034 068
Lønnskostnad	1, 2, 3	774 701	645 377
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	9 858	12 322
Annen driftskostnad	13	644 239	342 693
Sum kostnader		3 027 504	2 034 460
Driftsresultat		475 841	-114 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	78
Sum finansinntekter		113	78
Annen rentekostnad		80 787	8 910
Sum finanskostnader		80 787	8 910
Netto finans		-80 674	-8 832
Ordinært resultat før skattekostnad		395 167	-123 320
Skattekostnad på ordinært resultat	5	93 437	-824
Ordinært resultat etter skattekostnad		301 730	-122 496
Årsresultat		301 730	-122 496
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		301 730	-122 496
Sum overføringer og disponeringer		301 730	-122 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	39 432	49 290
Sum varige driftsmidler		39 432	49 290
Sum anleggsmidler		39 432	49 290
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		366 181	
Sum varer		366 181	
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 826 233	779 239
Andre fordringer		12 487	19 677
Sum fordringer		1 838 720	798 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	-182 911	176 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-182 911	176 509
Sum omløpsmidler		2 021 990	975 425
SUM EIENDELER		2 061 422	1 024 715
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-8 200	-8 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		21 800	21 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	381 750	80 020
Sum opptjent egenkapital		381 750	80 020
Sum egenkapital	11	403 550	101 820
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 940	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 940	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		505 689	
Sum annen langsiktig gjeld		505 689	
Sum langsiktig gjeld		507 629	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		847 001	537 556
Betalbar skatt	5	91 497	
Skyldige offentlige avgifter		119 171	219 776
Annen kortsiktig gjeld		92 574	165 563
Sum kortsiktig gjeld		1 150 243	922 895
Sum gjeld		1 657 872	922 895
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 061 422	1 024 715



Årsregnskap for 2018

**Mell-Bygg AS
7540 KLÆBU**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Effektiv Bedrift AS
Postboks 93
7223 Melhus
Org.nr. 977054931

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018 Mell-Bygg AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 462 805	1 919 972
Annen driftsinntekt		1 040 540	0
Sum driftsinntekter		3 503 345	1 919 972
Varekostnad		(1 598 706)	(1 034 068)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(774 701)	(645 377)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(9 858)	(12 322)
Annen driftskostnad	13	(644 239)	(342 693)
Sum driftskostnader		(3 027 504)	(2 034 460)
Driftsresultat		475 841	(114 488)
Annen renteinntekt		113	78
Sum finansinntekter		113	78
Annen rentekostnad		(80 787)	(8 910)
Sum finanskostnader		(80 787)	(8 910)
Netto finans		(80 674)	(8 832)
Ordinært resultat før skattekostnad		395 167	(123 320)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(93 437)	824
Ordinært resultat		301 730	(122 496)
Arsresultat		301 730	(122 496)
Overføringer			
Annen egenkapital		301 730	(122 496)
Sum		301 730	(122 496)



Balanse pr. 31. desember 2018 Mell-Bygg AS

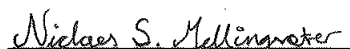
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	39 432	49 290
Sum varige driftsmidler		39 432	49 290
Sum anleggsmidler		39 432	49 290
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		366 181	0
Sum varer		366 181	0
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 826 233	779 239
Andre fordringer		12 487	19 677
Sum fordringer		1 838 720	798 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	(182 911)	176 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		(182 911)	176 509
Sum omløpsmidler		2 021 990	975 425
Sum eiendeler		2 061 422	1 024 715



Balanse pr. 31. desember 2018
Mell-Bygg AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	(8 200)	(8 200)
Sum innskutt egenkapital		21 800	21 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	381 750	80 020
Sum opptjent egenkapital		381 750	80 020
Sum egenkapital	11	403 550	101 820
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	1 940	0
Sum avsetning for forpliktelser		1 940	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		505 689	0
Sum annen langsiktig gjeld		505 689	0
Sum langsiktig gjeld		507 629	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		847 001	537 556
Betalbar skatt	5	91 497	0
Skyldige offentlige avgifter		119 171	219 776
Annen kortsiktig gjeld		92 574	165 563
Sum kortsiktig gjeld		1 150 243	922 895
Sum gjeld		1 657 872	922 895
Sum egenkapital og gjeld		2 061 422	1 024 715

Klæbu, 29.05.2019


Niclaes Sjøhagen Mellingsæter
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018 Mell-Bygg 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.

Skatt

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 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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	675 360	557 760
Arbeidsgiveravgift	95 845	78 644
Pensjonskostnader		8 101
Andre relaterte ytelser	3 496	872
Sum	774 701	645 377

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og vil ordne dette.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	318 360	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	77 015
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	77 015
Årets avskrivning	9 858
Balansført verdi pr. 31.12.2018	39 432
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	37 583

Saldoavskrivning 20%

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	395 167	(123 320)
+/- Permanente forskjeller	45 426	75 584
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 204	2 754
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(44 982)	
Årets skattegrunnlag	397 815	(44 982)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	91 497	
Sum	91 497	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		2 482
+/- Endring i utsatt skatt	1 940	(3 306)
Skattekostnad i resultatregnskapet	93 437	(824)
Betalbar skatt i skattekostnad	91 497	
Betalbar skatt i balansen	91 497	0

Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	11 020	8 816	2 204
Skattemessig fremførbart underskudd	(44 982)	0	(44 982)
Netto forskjeller	(33 962)	8 816	(42 778)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	33 962	0	33 962
Sum midlertidige forskjeller	0	8 816	(8 816)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	1 940	(1 940)



Note 7 - 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	1 826 233	779 239
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 826 233	779 239

Note 8 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 62 990.

Selskapet har opprettet skattetrekkkonto og skyldig beløp vil bli overført til konto tidlig i 2019.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mellingsæter, Niclaes Sjøhagen	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(8 200)	80 020	101 820
Årets resultat			301 730	301 730
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(8 200)	381 750	403 550

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Niclaes Sjøhagen Mellingsæter	30

Note 13 - Revisjon

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