



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2011 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 446 600  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MESTERHÅNDVERK AS  
Forretningsadresse: Årvollskogen 51  
1529 MOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2011 - 31.12.2011

### 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: Petter Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2012

### Grunnlag for avgivelse

År 2011: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2010: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2011

*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, 05.08.2019



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                               | Note | 2011              | 2010              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Inntekter</b>                           |      |                   |                   |
| Salgsinntekter                             |      | 13 531 025        | 16 000 426        |
| Annen driftsinntekt                        |      | 609 409           | 779 343           |
| <b>Sum inntekter</b>                       |      | <b>14 140 434</b> | <b>16 779 769</b> |
| <b>Kostnader</b>                           |      |                   |                   |
| Varekostnader                              |      | 4 900 056         | 7 184 656         |
| Lønnskostnader m.m.                        | 2    | 8 083 076         | 8 284 809         |
| Avskrivning på driftsmidler                | 4    | 125 700           | 147 773           |
| Annen driftskostnad                        | 3    | 2 379 574         | 1 989 195         |
| <b>Sum kostnader</b>                       |      | <b>15 488 405</b> | <b>17 606 432</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                      |      | <b>-1 347 972</b> | <b>-826 663</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>  |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                         |      | 3 395             | 5 744             |
| Annen rentekostnad                         |      | 160 156           | 129 780           |
| Annen finanskostnad                        |      |                   | 180               |
| <b>Netto finans</b>                        |      | <b>-156 761</b>   | <b>-124 216</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b> |      | <b>-1 504 733</b> | <b>-950 879</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat         | 7    | -412 296          | -256 314          |
| <b>Årsresultat</b>                         |      | <b>-1 092 437</b> | <b>-694 565</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>       |      |                   |                   |
| Udekket tap                                |      | 1 092 437         | 580 708           |
| Overført fra annen egenkapital             |      |                   | 113 858           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>   |      | <b>-1 092 437</b> | <b>-694 565</b>   |



## Balanse

| Beløp i: NOK                         | Note | 2011             | 2010             |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                 |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>        |      |                  |                  |
| Konsesjoner, patenter o.l.           | 4    | 59 295           | 59 295           |
| Utsatt skattefordel                  | 7    | 840 596          | 428 300          |
| Goodwill                             | 4    |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>           |      |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                   | 4    |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr   | 4, 6 | 260 700          | 386 400          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>       |      | <b>260 700</b>   | <b>386 400</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>     |      |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og andeler    |      |                  | 100 000          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |      |                  | <b>100 000</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |      | <b>1 160 591</b> | <b>973 995</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                  |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                         |      |                  |                  |
| <b>Sum varer</b>                     |      | <b>42 845</b>    | <b>376 505</b>   |
| <b>Fordringer</b>                    |      |                  |                  |
| Kundefordringer                      | 3    | 2 470 814        | 1 444 961        |
| Andre fordringer                     | 2    | 110 793          | 1 586 046        |
| <b>Sum fordringer</b>                |      | <b>2 581 607</b> | <b>3 031 007</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         | 5    | 235 455          | 320 766          |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |      | <b>2 859 907</b> | <b>3 728 278</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                 |      | <b>4 020 498</b> | <b>4 702 273</b> |

## EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2011</b>       | <b>2010</b>      |
|---------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |             |                   |                  |
| Aksjekapital                    | 1           | 300 000           | 300 000          |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                   |                  |
| Udekket tap                     |             | -1 673 145        | -580 708         |
| <b>Sum egenkapital</b>          |             | <b>-1 373 145</b> | <b>-280 708</b>  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |             |                   |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |             |                   |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner  | 6           | 93 804            | 44 249           |
| Øvrig langsiktig gjeld          |             | 113 689           | 164 267          |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>207 493</b>    | <b>208 516</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner  | 6           | 294 371           | 990 217          |
| Leverandørgjeld                 |             | 1 570 754         | 1 483 361        |
| Skattetrekk og andre trekk      |             | 2 389 290         | 1 302 104        |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 931 735           | 998 782          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>5 186 149</b>  | <b>4 774 464</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>5 393 642</b>  | <b>4 982 980</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>4 020 498</b>  | <b>4 702 273</b> |
| <b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>   |             |                   |                  |
| Pantstillelser                  | 6           | 388 175           | 1 034 466        |



## Årsberetning 2011

### Mesterhåndverk AS

Selskapet utfører håndverkstjenester innenfor maling, flislegging, gulvlegging, våtromsarbeid og industrivedlikehold. Selskapet ligger i Rygge kommune.

Selskapet har hatt en svikt i omsetningen sammenliknet med fjoråret. Resultatet er negativt og mye svakere enn forventningene ved årets begynnelse. Selskapets inntjening har vært for lav og selskapets likviditet har vært meget stram. Etter styrets vurdering gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets drift og stilling.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret er kjent med at selskapets aksjekapital er tapt og i den forbindelse ble det sensommeren 2011 igangsatt en prosess med tiltak for å redusere administrasjonskostnadene ytterligere samt en tettere oppfølging av prosjektene. Styret mener å ha klart å snu den negative driften fra spesielt 1. halvår 2011 i og med at 2. halvår har gitt et resultat tilnærmet null og at selskapet i 2012 vil kunne vise til et positivt resultat slik at man på sikt kan tjene inn det udekkete tapet.

Fremover har man en ordrereseerve som bør gi grunnlag for en videre sunn drift.

Styret anser arbeidsmiljøet som godt. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for alvorlige ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av arbeidet.

Totalt sykefravær i selskapet har vært 7,5%. Tre ansatte har i perioden vært langtidssykmeldte noe som har resultert i et økt fravær. Det er utført 20,2 årsverk fordelt på 32 ansatte. Ved årets utgang hadde selskapet 16 ansatte – alle menn. Selskapets styre består av selskapets 3 eiere, alle menn.

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for vurdering av selskapets stilling og resultat.

Moss, 30.6.2012

Petter Johansen

Styrets leder/daglig leder

Dag Thu

Styremedlem/faglig leder

Halvard A Hansen

Styremedlem



Til generalforsamlingen i  
Mesterhåndverk AS

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Mesterhåndverk AS, som består av balanse per 31. desember 2011, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 1.092.437,- for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

#### *Styret ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Mesterhåndverk AS per 31. desember 2011 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

**Hovedkontor**  
RevisjonsCompagniet AS  
Svaebakken 8, 1532 Moss  
Pb. 115, 1501 Moss  
Tlf. 69 20 94 50 - Fax 69 20 94 75  
E-post: [rc@revisjonscompagniet.no](mailto:rc@revisjonscompagniet.no)

**Avdelingskontorer**  
RevisjonsCompagniet AS  
Østfold Næringspark  
Pb. 1036, 1803 Askim  
Tlf. 69 81 90 60 - Fax 69 81 90 75  
E-post: [rc@revisjonscompagniet.no](mailto:rc@revisjonscompagniet.no)

RevisjonsCompagniet AS  
Mosseveien 39 B  
1610 Fredrikstad  
Tlf. 69 38 52 52 - Fax 69 38 52 50  
E-post: [rc@revisjonscompagniet.no](mailto:rc@revisjonscompagniet.no)

Medlemmer i Den norske Revisorforening  Revisornr./Foretaksnr. NO 936 025 609  
Bankgiro: 6118.05.15630 - [www.revisjonscompagniet.no](http://www.revisjonscompagniet.no)



*Presisering*

Selskapets aksjekapital er tapt og det foreligger en vesentlig usikkerhet om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon av regnskapet.

**Uttalelse om øvrige forhold**

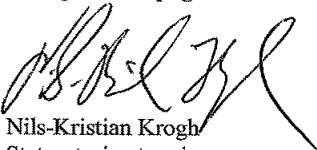
*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

*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 begrenset revisjon 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.

Moss, 30. juni 2012  
**RevisjonsCompagniet AS**



Nils-Kristian Krogh  
Statsautorisert revisor

---

Medlem av Den norske Revisorforening



| <b>Resultatregnskap</b>                   |             |                   |                   |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Mesterhåndverk AS                         |             |                   |                   |
|   |             | 2011              | 2010              |
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b> | <b>Note</b> |                   |                   |
| Salgsinntekter                            |             | 13 531 025        | 16 000 426        |
| Annen driftsinntekt                       |             | 609 409           | 779 343           |
| Sum driftsinntekter                       |             | <u>14 140 434</u> | <u>16 779 769</u> |
| Varekostnader                             |             | 4 900 056         | 7 184 656         |
| Lønnskostnader m.m.                       | 2           | 8 083 076         | 8 284 809         |
| Avskrivning på driftsmidler               | 4           | 125 700           | 147 773           |
| Annen driftskostnad                       | 3           | 2 379 574         | 1 989 195         |
| Sum driftskostnader                       |             | <u>15 488 405</u> | <u>17 606 432</u> |
| Driftsresultat                            |             | <u>-1 347 972</u> | <u>-826 663</u>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |             |                   |                   |
| Renteinntekt                              |             | 3 395             | 5 744             |
| Rentekostnad                              |             | 160 156           | 129 780           |
| Annen finanskostnad                       |             | 0                 | 180               |
| Resultat av finansposter                  |             | <u>-156 761</u>   | <u>-124 216</u>   |
| Resultat før skattekostnad                |             | -1 504 733        | -950 879          |
| Skattekostnad på ordinært resultat        | 7           | -412 296          | -256 314          |
| Årsoverskudd                              |             | <u>-1 092 437</u> | <u>-694 565</u>   |
| <b>Overføringer</b>                       |             |                   |                   |
| Overført til udekket tap                  |             | 1 092 437         | 580 708           |
| Overført fra annen egenkapital            |             | 0                 | 113 858           |
| Sum overføringer                          |             | <u>-1 092 437</u> | <u>-694 565</u>   |

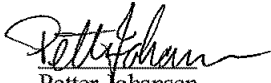

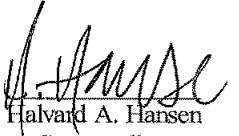


| <b>Balanse</b>                            |             |                  |                  |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Mesterhåndverk AS                         |             |                  |                  |
| <b>Eiendeler</b>                          | <b>Note</b> | <b>2011</b>      | <b>2010</b>      |
| <b>Anleggsmidler</b>                      |             |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>             |             |                  |                  |
| Konsesjoner, patenter o.l.                | 4           | 59 295           | 59 295           |
| Utsatt skattefordel                       | 7           | 840 596          | 428 300          |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |             |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr        | 4, 6        | 260 700          | 386 400          |
| Sum varige driftsmidler                   |             | <u>260 700</u>   | <u>386 400</u>   |
| <b>Finansielle driftsmidler</b>           |             |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og andeler         |             | 0                | 100 000          |
| Sum finansielle anleggsmidler             |             | <u>0</u>         | <u>100 000</u>   |
| Sum anleggsmidler                         |             | <u>1 160 591</u> | <u>973 995</u>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                       |             |                  |                  |
| <b>Lager av varer og annen beholdning</b> |             |                  |                  |
|   |             | 42 845           | 376 505          |
| <b>Fordringer</b>                         |             |                  |                  |
| Kundefordringer                           | 3           | 2 470 814        | 1 444 961        |
| Andre fordringer                          | 2           | 110 793          | 1 586 046        |
| Sum fordringer                            |             | <u>2 581 607</u> | <u>3 031 007</u> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>       |             |                  |                  |
|   | 5           | 235 455          | 320 766          |
| Sum omløpsmidler                          |             | <u>2 859 907</u> | <u>3 728 278</u> |
| <b>Sum eiendeler</b>                      |             | <u>4 020 498</u> | <u>4 702 273</u> |



| <b>Balanse</b>                  |      |                   |                  |
|---------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Mesterhåndverk AS               |      |                   |                  |
|                                 | Note | 2011              | 2010             |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>     |      |                   |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |      |                   |                  |
| Aksjekapital                    | 1    | 300 000           | 300 000          |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |      |                   |                  |
| Udekket tap                     |      | -1 673 145        | -580 708         |
| Sum egenkapital                 |      | <u>-1 373 145</u> | <u>-280 708</u>  |
| <b>Gjeld</b>                    |      |                   |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |      |                   |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner  | 6    | 93 804            | 44 249           |
| Øvrig langsiktig gjeld          |      | 113 689           | 164 267          |
| Sum langsiktig gjeld            |      | <u>207 493</u>    | <u>208 516</u>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |      |                   |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner  | 6    | 294 371           | 990 217          |
| Leverandørgjeld                 |      | 1 570 754         | 1 483 361        |
| Skattetrekk og andre trekk      |      | 2 389 290         | 1 302 104        |
| Annen kortsiktig gjeld          |      | 931 735           | 998 782          |
| Sum kortsiktig gjeld            |      | <u>5 186 149</u>  | <u>4 774 464</u> |
| Sum gjeld                       |      | <u>5 393 642</u>  | <u>4 982 980</u> |
| <b>Sum gjeld og egenkapital</b> |      | <u>4 020 498</u>  | <u>4 702 273</u> |
| <b>Pantstillelser</b>           | 6    | 388 175           | 1 034 466        |

Møss, den 30.06.2012

|  |   |   |
|--|---|---|
| <br>Petter Johansen<br>Styrets leder / daglig leder | <br>Dag Thu<br>Styremedlem | <br>Halvard A. Hansen<br>Styremedlem |
|--|---|---|

Mesterhåndverk AS Side 2



|                   |
|-------------------|
| <b>Noter 2011</b> |
| Mesterhåndverk AS |

**Regnskapsprinsipper**

**Generelt**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med.

**Klassifisering**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet og som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunkt. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunkt.

**Note nr. 1 Aksjekapital**

Aksjekapitalen på kr. 300.000,- består av 100 aksjer a` kr. 3000

Det er her kun en aksjeklasse, og alle aksjene har 1 stemme på generalforsamling.

Selskapets aksjonærer er:

|                           |           |                         |
|---------------------------|-----------|-------------------------|
| Petter Johansen           | 33 aksjer | styreleder / dagl.leder |
| Dag Thu                   | 33 aksjer | styremedlem             |
| Hansen og Stenberg HSK AS | 34 aksjer |                         |

**Note nr. 2 Lønnskostnader, ansatte, godtgjørelser , lån til ansatte m.m, nærstående**

| <b>Lønnskostnader</b>            | <b>2011</b> | <b>2010</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Lønninger                        | 6.579.235   | 6.652.558   |
| Arbeidsgiveravgift               | 1.036.735   | 1.096.402   |
| Pensjon/AFP kostnader            | 178.096     | 195.403     |
| Andre ytelser                    | 289.010     | 340.446     |
| Sum                              | 8.083.076   | 8.284.809   |
| Antall årsverk:                  | 20,2        | 22,3        |
| <b>Ytelser til daglig leder</b>  |             |             |
| Lønn                             | 613.180     | 568.164     |
| <b>Lån til nærstående</b>        |             |             |
| Lån til aksjonær Petter Johansen | 3.481       | 46.541      |
| Lån til aksjonær Dag Thu         | 33.504      | 70.161      |
| <b>Nærstående selskap</b>        |             |             |
| Fordring Thu & Johansen DA 1)    | 0           | 1.114.849   |
| Fordring Thu & Johansen AS 1)    | 637         | 178.484.    |

1) Lån til selskapene er gjort på forretningsmessige vilkår..



## Noter 2011

### Mesterhåndverk AS

#### Note nr. 2 Lønnskostnader - fotsetter

##### **Pensjonsforpliktelser**

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsforsikring og har opprettet en forsikringsavtale i samsvar med gjeldende bestemmelser.

Selskapet har pensjonsforpliktelse gjennom AFP ordningen. Kostnaden til pensjon er resultatført det året den er utbetalt. Bedriften skal betale 25% av den totale pensjonen.

En ansatt har tatt ut AFP fra høsten 2011.

Øvrige personer knyttet til AFP-ordningen, med rett til å ta ut pensjon fra fylte 62 år er 16 stk.

|                                   |                |   |
|-----------------------------------|----------------|---|
| Alderssammensetningen på disse er | 60 år og eldre | 0 |
|                                   | 50 - 59 år     | 2 |
|                                   | 40 - 49 år     | 6 |
|                                   | 39 år og yngre | 8 |

##### **Revisor**

Det er kostnadsført kr. 66.000,- i revisjonshonorar, herav kr. 22.000,- for bistand.

#### Note nr. 3 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, med nedskrivning til forventet tap på fordringer.

|   | 2011      | 2010      |
|---|-----------|-----------|
| Vurdert til pålydende                   | 2.820.814 | 1.644.961 |
| Aysatt til dekning av usikre fordringer | - 350.000 | - 200.000 |
| Bokført verdi pr. 31.12.                | 2.470.814 | 1.444.961 |

##### **Bokførte tap på fordringer fremkommer slik:**

|   |         |          |
|---|---------|----------|
| Konstaterte tap på fordringer             | 280.961 | 248.570  |
| Endring delkredereavsetning pr 31.12      | 150.000 | -160.000 |
| Inngått på tidligere avskrevne fordringer | 0       | - 11.215 |
| Tap på fordringer                         | 430.961 | 77.355   |



## Noter 2011

### Mesterhåndverk AS

#### Note nr. 4 Spesifikasjon av anleggsmidler

Varige driftsmidler aktiveres over driftsmiddelets forventede levetid.

|                              | <u>Mask. /invent.</u> | <u>Biler m.v.</u> | <u>Sum</u> |
|------------------------------|-----------------------|-------------------|------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.  | 1.297.256             | 408.460           | 1.705.716  |
| + Tilgang anleggsmidler      | 0                     | 47.795            | 47.795     |
| - Avgang til ansk.kost       | 19.200                | 47.795            | 66.995     |
| = Anskaffelseskost 31.12.    | 1.278.056             | 408.460           | 1.686.516  |
| - Akk. avskrivninger 31.12.  | 1.103.256             | 322.560           | 1.425.816  |
| = Bokført verdi 31.12.       | 174.800               | 85.900            | 260.700    |
| Årets ordinære avskrivninger | 67.900                | 57.800            | 125.700    |
| Økonomisk levetid            | 3-5 år                | 3-5 år            |            |

#### **Leasingkontrakter**

Selskapet har leaset bilparken som benyttes i håndverkvirksomheten og dette består av 8 stk. leasingkontrakter. Av disse er 6 stk inngått i 2008 og 2 stk inngått 2010 og løper i 36 mndr.

#### **Internett Website**

Selskapet har investert i en hjemmeside i 2010 til kr 59.295,-. Denne er ikke avskrevet.

#### Note nr. 5 Kontanter, bank mv

Bundet på egen bankkonto for skattetrekk er kr. 223.414,-. Skyldig skattetrekk pr 31.12.11 er kr 223.179,-.

#### Note nr. 6 Gjeld og sikkerhet

|   | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|-------------|-------------|
| Langsiktig gjeld                                      | 93.804      | 186.249     |
| Kassekreditt  | 294.371     | 848.217     |
| Det er stillet sikkerhet for samlet gjeld             | 388.175     | 1.034.466   |
| Andel langsiktig gjeld med forfall etter 5 år utgjør: | 0           | 0           |
| Bokført verdi på eiendeler stillet som sikkerhet      |             |             |
| - motorvogner, anleggsmaskiner og driftstilbehør      | 260.700     | 386.400     |
| - varelager, begrenset til 600.000                    | 0           | 0           |
| - kundefordringer, begrenset til 600.000              | 2.470.814   | 1.444.961   |
| Sum bokført verdi eiendeler stillet som sikkerhet     | 2.731.514   | 1.831.361   |



|                   |
|-------------------|
| <b>Noter 2011</b> |
| Mesterhåndverk AS |

**Note nr. 7 Skatt**

|   |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Årets skattekostnad</b>                              | <b>2011</b>        | <b>2010</b>        |
| Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel            | - 412 296          | -256 314           |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>                  | <b>- 412 296</b>   | <b>-256 314</b>    |
| Betalt skatt i årets skattekostnad:                     |                    |                    |
| Ordinært resultat før skatt                             | - 1 504 733        | - 950 879          |
| Permanente forskjeller                                  | 32 247             | 35 470             |
| <b>Grunnlag for årets skattekostnad</b>                 | <b>- 1 472 486</b> | <b>- 915 409</b>   |
| Endring i midlertidige forskjeller                      | 676                | - 172 784          |
| <b>Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet</b> | <b>- 1 471 810</b> | <b>- 1 088 193</b> |
| Anvendelse av fremførbart underskudd                    | 0                  | 0                  |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                            | <b>- 1 471 810</b> | <b>- 1 088 193</b> |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

|   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>2011</b>       | <b>2010</b>       | <b>Endring</b>    |
| Varige driftsmidler                           | -148 354          | -173 810          | 25 456            |
| Fordringer                                    | -163 785          | -137 654          | -26 131           |
| Avsetninger mv                                | -25 000           | -25 000           | 0                 |
| <b>Sum</b>                                    | <b>-337 139</b>   | <b>-336 464</b>   | <b>-675</b>       |
| Akkumulert fremførbart underskudd             | -2 664 990        | -1 193 180        | -1 471 810        |
| <b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b> | <b>-3 002 129</b> | <b>-1 529 645</b> | <b>-1 472 484</b> |
| Utsatt skatt (28 %)                           | -840 596          | -428 300          | -412 296          |