



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 744 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MERLI SERVICE AS
Forretningsadresse: Didriksborgveien 57
1960 LØKEN

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: Marius Merli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.10.2019

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 982 918	7 514 558
Annen driftsinntekt		546 881	331 438
Sum inntekter		8 529 799	7 845 996
Kostnader			
Varekostnad		2 223 990	1 372 626
Lønnskostnad	1	3 176 326	3 524 804
Avskrivning på varige driftsmidler	2	854 206	457 551
Annen driftskostnad		2 927 287	2 473 218
Sum kostnader		9 181 810	7 828 200
Driftsresultat		-652 011	17 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		191	560
Sum finansinntekter		191	560
Annen rentekostnad		351 925	157 781
Sum finanskostnader		351 925	157 781
Netto finans		-351 734	-157 221
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 003 745	-139 425
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-2 351	-28 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 001 394	-111 416
Årsresultat		-1 001 394	-111 416
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 001 394	-111 416
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-162 250	
Overføringer annen egenkapital	4	-839 144	-111 416
Sum overføringer og disponeringer		-1 001 394	-111 416



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	6 822 702	7 069 948
Maskiner og anlegg	2	3 012 183	515 014
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 304 496	1 192 920
Sum varige driftsmidler		11 139 381	8 777 881
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		3 750	3 750
Sum finansielle anleggsmidler		3 750	3 750
Sum anleggsmidler		11 143 131	8 781 631
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 108 723	751 031
Andre kortsiktige fordringer		920 039	488 635
Sum fordringer		2 028 761	1 239 666
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	334 198	71 329
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		334 198	71 329
Sum omløpsmidler		2 362 960	1 310 994
SUM EIENDELER		13 506 091	10 092 626

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			841 495
Udekket tap	6,8	162 250	
Sum opptjent egenkapital		-162 250	841 495
Sum egenkapital		-132 250	871 495
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 002 699	252 081
Øvrig langsiktig gjeld		8 898 228	5 671 512
Sum annen langsiktig gjeld		9 900 927	5 923 593
Sum langsiktig gjeld		9 900 927	5 923 593
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		505 463	360 060
Leverandørgjeld		1 753 105	1 744 850
Skyldig offentlige avgifter		372 456	479 061
Annen kortsiktig gjeld		1 106 388	713 566
Sum kortsiktig gjeld		3 737 413	3 297 538
Sum gjeld		13 638 340	9 221 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 506 091	10 092 626



Arnes Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Merli Service AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere Merli Service AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.001.394,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under «*Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler

Styret 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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at revisor ikke kan uttale seg om årsregnskapet* i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette årsregnskapet.

Revisorer: Statsautorisert revisor: Hanne Therese Aasum	Arnes Revisjon AS Postboks 56 2151 Arnes	Foretaksnummer: NO 850 249 652 MVA	Samarbeidende revisjonsselskaper:	Medlem av:
Registrerte revisorer: Ole Kværner Dag Tørnby	Besøksadresse: Seterstøvegen 4 2150 Arnes	Telefon: 63 91 28 50 Telefaks: 63 91 28 59 E-Post: post@arnes-revisjon.no Bankgiro: 1271.07.51550		



Arnes Revisjon AS

Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi ikke uttale oss om hvorvidt 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.

Andre forhold:

Selskapets rapporteringsrutiner for merverdiavgift og andre offentlige oppgaver blir ikke levert til rett tid. De fleste rapporteringene har blitt foretatt lenge etter at fristene for rapportering har vært. Dette er i strid med bokføringsloven.

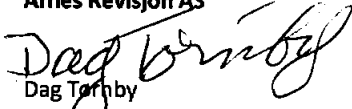
Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.07.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetreks midler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet opplyser i note 5 at selskapet ikke har nok midler på skattetrekskonto. Selskapet henger etter med betaling av mange fakturaer ved forfall. Disse forhold og andre omstendigheter, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Årnes, 2. oktober 2019

Årnes Revisjon AS


Dag Tørnby
Registrert revisor

Revisorer:
Statsautorisert revisor:
Hanne Therese Aasum

Registrerte revisorer:
Ole Kværner
Dag Tørnby

Årnes Revisjon AS
Postboks 56
2151 Årnes

Besøksadresse:
Seterstøvegen 4
2150 Årnes

Foretaksnummer:
NO 850 249 652 MVA

Telefon: 63 91 28 50
Telefaks: 63 91 28 59
E-Post: post@arnes-revisjon.no
Bankgiro: 1271.07.51550

Samarbeidende
revisjonsselskaper:



Medlem av:





Merli Service AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Inntekter fra utleie av utstyr tas til inntekt etter hvert som den påløper.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Noter for Merli Service AS

Organisasjonsnr. 914744202



Merli Service AS

Noter 2018

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 650 705	3 038 698
Arbeidsgiveravgift	388 186	428 453
Pensjonskostnader	55 402	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	82 033	57 653
Totalt	3 176 326	3 524 804

Selskapet kommer inn under reglene for OTP. Det er etablert en ordning med OTP som oppfyller kravene i loven.

Note 2 - Avskrivningsbå

Avskrivningstabell

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	7 234 314	558 511	1 497 619	9 290 444
+ Tilgang	0	2 761 992	454 411	3 216 403
- Avgang	697	0	0	697
Anskaffelseskost pr. 31/12	7 233 617	3 320 503	1 952 030	12 506 150
Akk. av/nedskr. pr 1/1	164 366	43 497	304 700	512 563
+ Ordinære avskrivninger	246 549	264 823	342 834	854 206
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	410 915	308 320	647 534	1 366 769
Balanseført verdi pr 31/12	6 822 702	3 012 183	1 304 496	11 139 381
Prosent for ord. avskr.	1-2	10-20	10-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 003 745
+ Permanente og andre forskjeller	48 849
+ Endring i midlertidige forskjeller	-193 991
= Inntekt	-1 148 886

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
- For mye avsatt tidligere	2 351
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	-2 351
Skattesats i inntektsåret	23



Merli Service AS

Noter 2018

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Disponering

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	-1 003 745
Skattekostnad	-2 351
Årets resultat	-1 001 394

Overføringer

Overført fra annen opptjent egenkapital	839 144
Udekket tap til fremføring	162 250
Til disposisjon	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 49 331 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 52 018.

Dette dekker ikke skyldig skattetrekk.

Manglende overføring til skattetrekkskonto løpende er brudd på skatebetalingsloven.

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	841 495	871 495
Anvendt til årsresultat		-1 001 394	-1 001 394
Andre transaksjoner:	0	-2 351	-2 351
Pr 31.12.	30 000	-162 250	-132 250

Andre transaksjoner består av: Ingen.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer hver pålydende kr 30, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier er:

Noter for Merli Service AS

Organisasjonsnr. 914744202



Merli Service AS

Noter 2018

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Marius Merli	1 000

Note 8 - Fortsatt drift

Fortsatt drift:

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn.

Selskapets ledelse er klar over at hele aksjekapitalen er tapt. Reell egenkapital antas å være høyere enn bokført da det antas å være merverdier i leasingavtaler når disse er ferdige.

Ledelsen i selskapet er av den oppfatning av at fortsatt drift er forsvarlig og riktig med bagrunn i følgende:

Selskapets regnskap og resultat for 2018 bærer preg av å være et år hvor selskapets virksomhet har vokst kraftig.

Det er lagt ned betydelige investeringer i utstyr til utleie og det har kostet å bygge opp en slik virksomhet.

For årene som kommer vil investeringsbehovet avta og økt volum på utleie og andre jobber vil gi betydelig bedre resultater.

Året bærer også preg av at daglig leder og eier har hatt en del fravær.

Alle jobber og virksomhetsdeler følges nå nøye opp og det arbeides kontinuerlig med å kutte kostnader og øke inntekter.

Aksjonær og daglig leder har lånt inn betydelige midler til selskapet i 2018.



Merli Service AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 982 918	7 514 558
Annen driftsinntekt		546 881	331 438
Sum driftsinntekter		8 529 799	7 845 996
Driftskostnader			
Varekostnad		2 223 990	1 372 626
Lønnskostnad	1	3 176 326	3 524 804
Avskrivning på varige driftsmidler	2	854 206	457 551
Annen driftskostnad		2 927 287	2 473 218
Sum driftskostnader		9 181 810	7 828 200
DRIFTSRESULTAT		(652 011)	17 796
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		191	560
Sum finansinntekter		191	560
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		351 925	157 781
Sum finanskostnader		351 925	157 781
NETTO FINANSPOSTER		(351 734)	(157 221)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 003 745)	(139 425)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(2 351)	(28 009)
ORDINÆRT RESULTAT		(1 001 394)	(111 416)
ÅRSRESULTAT		(1 001 394)	(111 416)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(839 144)	(111 416)
Fremføring av udekket tap	4	(162 250)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(1 001 394)	(111 416)



Merli Service AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	6 822 702	7 069 948
Maskiner og anlegg	2	3 012 183	515 014
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 304 496	1 192 920
Sum varige driftsmidler		11 139 381	8 777 881
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		3 750	3 750
Sum finansielle anleggsmidler		3 750	3 750
SUM ANLEGGSMIDLER		11 143 131	8 781 631
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 108 723	751 031
Andre kortsiktige fordringer		920 039	488 635
Sum fordringer		2 028 761	1 239 666
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	334 198	71 329
SUM OMLØPSMIDLER		2 362 960	1 310 994
SUM EIENDELER		13 506 091	10 092 626
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	841 495
Udekket tap	6,8	(162 250)	0
Sum opptjent egenkapital		(162 250)	841 495
SUM EGENKAPITAL		(132 250)	871 495
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 002 699	252 081
Øvrig langsiktig gjeld		8 898 229	5 671 512
Sum annen langsiktig gjeld		9 900 927	5 923 593
SUM LANGSIKTIG GJELD		9 900 927	5 923 593
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		505 463	360 060
Leverandørgjeld		1 753 105	1 744 851
Skyldig offentlige avgifter		372 456	479 061
Annen kortsiktig gjeld		1 106 388	713 566
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 737 413	3 297 538
SUM GJELD		13 638 340	9 221 131
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 506 091	10 092 626



Merli Service AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Løken, 2. oktober 2019

Marius Merli
Styrets leder/daglig leder



**Årsregnskap 2018
for
Merli Service AS**

Organisasjonsnr. 914744202

Utarbeidet av:

Vorma Økonomi og Regnskap SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 222
2151 ÅRNES



Organisasjonsnr. 971455012