



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 943 847 312  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MJELLEM & KARLSEN DOKUMENTASJON AS  
Forretningsadresse: Lønningsflaten 26  
5258 BLOMSTERDALEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: REVISJONS-PARTNER AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 22.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	8	9 969 204	7 848 948
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 969 204</b>	<b>7 848 948</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		81 208	389 646
Lønnskostnad	2	5 694 935	4 725 018
Avskrivning på driftsmidler	4	64 931	129 219
Annen driftskostnad	2, 8	1 598 542	1 908 311
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 439 616</b>	<b>7 152 194</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 529 588</b>	<b>696 753</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	153 453	136 509
Annen finansinntekt		17 603	17 894
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>171 056</b>	<b>154 403</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	113 666	143 765
Annen finanskostnad		603	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>114 269</b>	<b>143 765</b>
<b>Netto finans</b>		<b>56 787</b>	<b>10 638</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 586 375</b>	<b>707 391</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	589 135	159 657
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 997 240</b>	<b>547 734</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 997 240</b>	<b>547 734</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 997 240</b>	<b>547 734</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 997 240</b>	<b>547 734</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		497 240	547 734
Fondsemisjon		1 500 000	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 997 240</b>	<b>547 734</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	207 637	272 569
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>207 637</b>	<b>272 569</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	9	4 152 689	3 673 408
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 152 689</b>	<b>3 673 408</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 360 326</b>	<b>3 945 976</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>227 594</b>	<b>60 775</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 994 853	1 766 475
Andre kortsiktige fordringer			38 050
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 994 853</b>	<b>1 804 524</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 883 913	2 517 793
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 883 913</b>	<b>2 517 793</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 106 360</b>	<b>4 383 092</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 466 686</b>	<b>8 329 069</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (7.250 aksjer à kr 100)	5, 6	725 000	725 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>725 000</b>	<b>725 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 998 146	1 973 906
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 998 146</b>	<b>1 973 906</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 723 146</b>	<b>2 698 906</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	23 542	26 962
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>23 542</b>	<b>26 962</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	9	2 778 188	3 551 183
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 778 188</b>	<b>3 551 183</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 801 729</b>	<b>3 578 144</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		598 721	770 224
Betalbar skatt	7	592 555	176 377
Skyldige offentlige avgifter		715 705	658 486
Annen kortsiktig gjeld		2 034 830	446 931
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 941 810</b>	<b>2 052 018</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 743 540</b>	<b>5 630 163</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 466 686</b>	<b>8 329 069</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 507441

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 943 847 312  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MJELLEM & KARLSEN DOKUMENTASJON AS  
Forretningsadresse: Lønningsflaten 26  
5258 BLOMSTERDALEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: REVISJONS-PARTNER AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 19.07.2021

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 943 847 312  
MJELLEM & KARLSEN DOKUMENTASJON AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	8	9 969 204	7 848 948
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 969 204</b>	<b>7 848 948</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		81 208	389 646
Lønnskostnad	2	5 694 935	4 725 018
Avskrivning på driftsmidler	4	64 931	129 219
Annen driftskostnad	2, 8	1 598 542	1 908 311
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 439 616</b>	<b>7 152 194</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 529 588</b>	<b>696 753</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	153 453	136 509
Annen finansinntekt		17 603	17 894
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>171 056</b>	<b>154 403</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	113 666	143 765
Annen finanskostnad		603	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>114 269</b>	<b>143 765</b>
<b>Netto finans</b>		<b>56 787</b>	<b>10 638</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 586 375</b>	<b>707 391</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	589 135	159 657
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 997 240</b>	<b>547 734</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 997 240</b>	<b>547 734</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 997 240</b>	<b>547 734</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 997 240</b>	<b>547 734</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		497 240	547 734
Fondsemisjon		1 500 000	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 997 240</b>	<b>547 734</b>





Organisasjonsnr: 943 847 312  
MJELLEM & KARLSEN DOKUMENTASJON AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	4	207 637	272 569
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>207 637</b>	<b>272 569</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	9	4 152 689	3 673 408
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 152 689</b>	<b>3 673 408</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 360 326</b>	<b>3 945 976</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		227 594	60 775
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 994 853	1 766 475
Andre kortsiktige fordringer			38 050
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 994 853</b>	<b>1 804 524</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	2 883 913	2 517 793
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 883 913</b>	<b>2 517 793</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 106 360</b>	<b>4 383 092</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 466 686</b>	<b>8 329 069</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (7.250 aksjer à kr 100)	5, 6	725 000	725 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>725 000</b>	<b>725 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 998 146	1 973 906
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 998 146</b>	<b>1 973 906</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 723 146</b>	<b>2 698 906</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	23 542	26 962
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>23 542</b>	<b>26 962</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	9	2 778 188	3 551 183
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 778 188</b>	<b>3 551 183</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 801 729</b>	<b>3 578 144</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		598 721	770 224
Betalbar skatt	7	592 555	176 377
Skyldige offentlige avgifter		715 705	658 486
Annen kortsiktig gjeld		2 034 830	446 931
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 941 810</b>	<b>2 052 018</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 743 540</b>	<b>5 630 163</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 466 686</b>	<b>8 329 069</b>



Organisasjonsnr: 943 847 312  
MJELLEM & KARLSEN DOKUMENTASJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	7250.00	100.00	725000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
M&K Holding	6599.00	91.02%	Ordinære aksjer
Kristian Sævareid	217.00	2.99%	Ordinære aksjer
Rolf Hustad	217.00	2.99%	Ordinære aksjer
Svein Kåre Skålevik	217.00	2.99%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	7250.00	100.00%

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	881407.00		66898.00

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
7.00

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**M&K Dokumentasjon AS**

**Årsregnskap 2020**



## REVISJONS-PARTNER AS

Til generalforsamlingen i  
**M&K Dokumentasjon AS**

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for M&K Dokumentasjon AS som viser et overskudd på kr 1.997.240. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2020, 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 31.12.2020, 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 (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 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*

Vårt mål 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.



## REVISJONS-PARTNER AS

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

### Uttalelse om øvrige 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.

Bergen, 13. mai 2021

**Revisjons-Partner AS**

Irene Terkelsen

statsautorisert revisor



## Mjellem & Karlsen Dokumentasjon AS

### Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
8	Salgsinntekt	9 969 204	7 848 948
	Sum driftsinntekter	<u>9 969 204</u>	<u>7 848 948</u>
	Varekostnad	81 208	389 646
2	Lønnskostnad	5 694 935	4 725 018
4	Avskrivning på driftsmidler	64 931	129 219
2, 8	Annen driftskostnad	1 598 542	1 908 311
	Sum driftskostnader	<u>7 439 616</u>	<u>7 152 194</u>
	Driftsresultat	<u>2 529 588</u>	<u>696 753</u>
	<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
9	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	153 453	136 509
	Annen finansinntekt	17 603	17 894
9	Rentekostnad til foretak i samme konsern	113 666	143 765
	Annen finanskostnad	603	0
	Resultat av finansposter	<u>56 787</u>	<u>10 638</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>2 586 375</u>	<u>707 391</u>
7	Skattekostnad på ordinært resultat	589 135	159 657
	<b>Årsresultat</b>	<u>1 997 240</u>	<u>547 734</u>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Avsatt til annen egenkapital	497 240	547 734
	Foreslått utbytte	1 500 000	0
	Sum overføringer	<u>1 997 240</u>	<u>547 734</u>



## Mjellem & Karlsen Dokumentasjon AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2020	2019
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Varige driftsmidler</b>		
4	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	207 637	272 569
	Sum varige driftsmidler	<u>207 637</u>	<u>272 569</u>
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
9	Lån til foretak i samme konsern	4 152 689	3 673 408
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>4 152 689</u>	<u>3 673 408</u>
	Sum anleggsmidler	<u>4 360 326</u>	<u>3 945 976</u>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	Arbeid under utførelse	227 594	60 775
	<b>Fordringer</b>		
	Kundefordringer	1 994 853	1 766 475
	Andre kortsiktige fordringer	0	38 050
	Sum fordringer	<u>1 994 853</u>	<u>1 804 524</u>
3	Bankinnskudd, kontanter o.l.	2 883 913	2 517 793
	Sum omløpsmidler	<u>5 106 360</u>	<u>4 383 092</u>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<u>9 466 686</u>	<u>8 329 069</u>


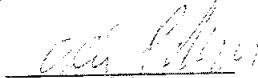
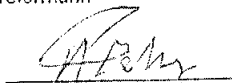
**Mjellem & Karlsen Dokumentasjon AS**

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
5, 6	Aksjekapital (7.250 aksjer à kr 100)	725 000	725 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>725 000</u>	<u>725 000</u>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
6	Annen egenkapital	1 998 146	1 973 906
	Sum opptjent egenkapital	<u>1 998 146</u>	<u>1 973 906</u>
	Sum egenkapital	<u>2 723 146</u>	<u>2 698 906</u>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
7	Utsatt skatt	23 542	26 962
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>23 542</u>	<u>26 962</u>
	<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
9	Langsiktig gjeld til konsernselskap	2 778 188	3 551 183
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>2 778 188</u>	<u>3 551 183</u>
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
	Leverandørgjeld	598 721	770 224
7	Betalbar skatt	592 555	176 377
	Skyldige offentlige avgifter	715 705	658 486
	Annen kortsiktig gjeld	2 034 830	446 931
	Sum kortsiktig gjeld	<u>3 941 810</u>	<u>2 052 018</u>
	Sum gjeld	<u>6 743 540</u>	<u>5 630 163</u>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<u><b>9 466 686</b></u>	<u><b>8 329 069</b></u>

Bergen, 13.05.2021

Styret i Mjellem &amp; Karlsen Dokumentasjon AS

  
Geir Pehrson  
styreformann  
Geir Pehrson  
styreleder  
Harald Toralf Gjertsen  
styremedlem  
Asbjørn Mikkel Pehrson  
styremedlem  
Grethe Ones  
daglig leder



## M&K Dokumentasjon AS

### Noter til regnskap 2020

#### Note 1 – Regnskapsprinsipper

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

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



M&K Dokumentasjon AS  
Noter til regnskap 2020

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<b>Lønnskostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Lønn og feriepenger	4 702 874	3 929 126
Arbeidsgiveravgift	670 347	583 851
Pensjonskostnader	222 320	190 999
Andre lønnsrelaterte ytelser	99 394	21 042
Sum	<u>5 694 935</u>	<u>4 725 018</u>
Antall årsverk	<u>7,00</u>	<u>6,00</u>
<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	881 407	0
Andre ytelser	66 898	0
Sum	<u>948 305</u>	<u>0</u>

**Kostnader til revisor**

Godtgjørelse til revisor for revisjon utgjør i 2020 kr 29.000.

Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 19.200.

Honorar til revisor er eks. mva

**Pensjonsforpliktelser**

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Sikrede pensjonsforpliktelser er ikke balanseført. Det er 7 personer innmeldt i ordningen pr. 31.12.

Det er i 2020 betalt inn kr 222.320.

**Note 3 – Bankinnskudd**

I posten bankinnskudd, kontanter o.l inngår bundne skattetrekksmidler med kr 209.017. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.



M&K Dokumentasjon AS  
Noter til regnskap 2020

Note 4 – Varige driftsmidler

Alle driftsmidler, unntatt tomt, avskrives lineært etter forventet økonomisk levetid.

	Kontor - maskiner, arkiv m.m	Biler, truck m.m	Innredning forretnings - bygg	Sum
Anskaffelseskost pr 1.1	4 007 731	220 169	1 484 510	5 712 410
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	4 007 731	220 169	1 484 510	5 712 410
Akkumulerte avskrivninger pr.31.12	3 961 974	220 169	1 322 630	5 504 773
Akkumulerte nedskrivninger pr.31.12	0	0	0	0
<b>Bokført verdi pr 31.12</b>	<b>45 757</b>	<b>0</b>	<b>161 880</b>	<b>207 637</b>
Årets avskrivninger	44 693	0	20 239	64 931
Årets nedskrivninger	0	0		0
Prosentats for ordinære avskrivninger	30 %	20-30%	10 %	

Note 5 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Antall	Pålydende	Sum
Ordinære aksjer	7 250	100	725 000
Sum	7 250	10	725 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
M&K Holding AS	6 599	91,0 %	91,0 %
Svein Kåre Skålevik	217	3,0 %	3,0 %
Rolf Hustad	217	3,0 %	3,0 %
Kristian Sævareid	217	3,0 %	3,0 %
Sum	7 250	100,00 %	200,00 %



M&K Dokumentasjon AS

Noter til regnskap 2020

Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>Egenkapital 1.1.2020</b>	<b>725 000</b>	<b>1 973 906</b>	<b>2 698 906</b>
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Feil fra tidligere år		78 000	78 000
Tilleggsutbytte		-551 000	-551 000
Avsatt utbytte		-1 500 000	-1 500 000
Årets resultat		1 997 240	1 997 240
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>725 000</b>	<b>1 998 146</b>	<b>2 723 146</b>

Note 7 – Skattekostnad

<b>Skattekostnad i resultatregnskapet består av:</b>	<b>2020</b>	
Betalbar skatt	592 555	
Endring utsatt skatt	-3 420	
Skattekostnad ordinært resultat	<u>589 135</u>	
<b>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</b>	<b>2020</b>	
Ordinært resultat før skattekostnad	2 586 375	
Permanente forskjeller	91 510	
Endring midlertidige forskjeller	15 545	
Årets skattegrunnlag før avgitt konsernbidrag	<u>2 693 430</u>	
Avgitt konsernbidrag	0	
Årets skattegrunnlag etter avgitt konsernbidrag	<u>2 693 430</u>	
Nominell skattesats	22 %	
Betalbar skatt på ordinært resultat	<u>592 555</u>	
<b>Betalbar skatt i balansen består av:</b>	<b>2020</b>	
Betalbar skatt	592 555	
Skattekostnad ordinært resultat	<u>592 555</u>	
<b>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:</b>	<b>31.12</b>	<b>01.01</b>
Anleggsmidler	116 010	131 554
Omløpsmidler	-9 000	-9 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>107 010</u>	<u>122 554</u>
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt	<u>23 542</u>	<u>26 962</u>



## M&K Dokumentasjon AS

### Noter til regnskap 2020

#### Note 8 – Transaksjoner med selskap i samme konsern

##### Transaksjoner i regnskapsåret:

##### **M&K Eiendom AS:**

Selskapet har leiekostnader på kr. 870.000 til M&K Eiendom AS og administrasjonsinntekter på kr. 170.000.

##### **M&K Holding AS:**

Selskapet har administrasjonsinntekter på kr. 20.000 til morselskapet M&K Holding AS.

##### **Fammestad Næringsbygg AS:**

Selskapet har administrasjonsinntekter på kr. 190.000 til Fammestad Næringsbygg AS.

#### Note 9 – Lån til/fra selskap i samme konsern

Selskapet har lån til selskap i samme konsern på kr. 4.152.689.  
Det er inntektsført renter med kr. 153.453.

Selskapet har en langsiktig gjeld på kr 2.778.188 til selskap i samme konsern.  
Det er kostnadsført renter med kr. 113.666.