



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 470 056
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALANGEN VENTILASJON AS
Forretningsadresse: Langskogveien 12
9056 MORTENHALS

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: Reidar Ingvard Seljevold Mosli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 28.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 536 501 | 2 566 339 |
| Annen driftsinntekt | | 4 653 | 13 574 |
| Sum inntekter | | 2 541 153 | 2 579 913 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 35 373 | 57 815 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 862 178 | 1 671 320 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 34 422 | 41 662 |
| Annen driftskostnad | 3 | 580 585 | 663 398 |
| Sum kostnader | | 2 512 559 | 2 434 195 |
| Driftsresultat | | 28 594 | 145 717 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 492 | 825 |
| Annen finansinntekt | | | 1 037 |
| Sum finansinntekter | | 492 | 1 862 |
| Annen rentekostnad | | 4 698 | 1 210 |
| Sum finanskostnader | | 4 698 | 1 210 |
| Netto finans | | -4 206 | 652 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 24 388 | 146 369 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4,5 | 5 621 | 35 386 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 18 767 | 110 983 |
| Årsresultat | | 18 767 | 110 983 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 18 767 | 110 983 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 18 767 | 110 983 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 18 767 | 110 983 |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 73 698 | 98 965 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 15 270 | 6 806 |
| Sum varige driftsmidler | | 88 968 | 105 771 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 26 655 | 26 575 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 26 655 | 26 575 |
| Sum anleggsmidler | | 115 623 | 132 346 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 326 354 | 564 929 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 32 948 | 26 722 |
| Sum fordringer | | 359 302 | 591 652 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 712 696 | 430 692 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 712 696 | 430 692 |
| Sum omløpsmidler | | 1 071 998 | 1 022 344 |
| SUM EIENDELER | | 1 187 621 | 1 154 690 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Selskapskapital | 6,8 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 662 143 | 643 376 |
| Sum opptjent egenkapital | | 662 143 | 643 376 |
| Sum egenkapital | | 692 143 | 673 376 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 1 003 | 3 624 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 003 | 3 624 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 003 | 3 624 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 39 504 | 9 092 |
| Betalbar skatt | 4 | 8 242 | 39 162 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 243 315 | 262 237 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 203 414 | 167 199 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 494 475 | 477 690 |
| Sum gjeld | | 495 478 | 481 314 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 187 621 | 1 154 690 |



**Årsregnskap 2018
for
Malangen Ventilasjon AS**

Organisasjonsnr. 998470056

Utarbeidet av:

Mål regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Seminarbakken 4
9008 TROMSØ



Organisasjonsnr. 889438762



Malangen Ventilasjon AS

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 536 501 | 2 566 339 |
| Annen driftsinntekt | | 4 653 | 13 574 |
| Sum driftsinntekter | | 2 541 153 | 2 579 913 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 35 373 | 57 815 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 862 178 | 1 671 320 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 34 422 | 41 662 |
| Annen driftskostnad | 3 | 580 585 | 663 398 |
| Sum driftskostnader | | 2 512 559 | 2 434 195 |
| DRIFTSRESULTAT | | 28 594 | 145 717 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 492 | 825 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 1 037 |
| Sum finansinntekter | | 492 | 1 862 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 4 698 | 1 210 |
| Sum finanskostnader | | 4 698 | 1 210 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (4 206) | 652 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 24 388 | 146 369 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4,5 | 5 621 | 35 386 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 18 767 | 110 983 |
| ARSRESULTAT | | 18 767 | 110 983 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 18 767 | 110 983 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 18 767 | 110 983 |



Malangen Ventilasjon AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 73 698 | 98 965 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 15 270 | 6 806 |
| Sum varige driftsmidler | | 88 968 | 105 771 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 26 655 | 26 575 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 26 655 | 26 575 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 115 623 | 132 346 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 326 354 | 564 929 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 32 948 | 26 722 |
| Sum fordringer | | 359 302 | 591 652 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 712 696 | 430 692 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 1 071 998 | 1 022 344 |
| SUM EIENDELER | | 1 187 621 | 1 154 690 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6,8 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 662 143 | 643 376 |
| Sum opptjent egenkapital | | 662 143 | 643 376 |
| SUM EGENKAPITAL | | 692 143 | 673 376 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 1 003 | 3 624 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 003 | 3 624 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 1 003 | 3 624 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 39 504 | 9 092 |
| Betalbar skatt | 4 | 8 242 | 39 162 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 243 315 | 262 237 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 203 414 | 167 199 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 494 475 | 477 690 |
| SUM GJELD | | 495 478 | 481 314 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 187 621 | 1 154 690 |



Malangen Ventilasjon AS

Balanse pr. 31.12.2018

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

Mortenshals,

Underskrifter

Reidar Ingvard Seljevold Mosli
Styreleder/Daglig leder



Malangen Ventilasjon AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

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 ligningsmessig 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.



Malangen Ventilasjon AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 765 032 | 1 585 189 |
| Arbeidsgiveravgift | 80 686 | 93 350 |
| Pensjonskostnader | 26 003 | 22 759 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -9 542 | -29 978 |
| Totalt | 1 862 178 | 1 671 320 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | |
|--------------|-----------|
| Daglig leder | 836 641,- |
|--------------|-----------|

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|--------------------|---|---------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 157 458 | 35 000 | 192 458 |
| + Tilgang | 0 | 17 620 | 17 620 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 157 458 | 52 620 | 210 078 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 58 493 | 28 194 | 86 687 |
| + Ordinære avskrivninger | 25 268 | 9 155 | 34 422 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 83 760 | 37 349 | 121 110 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 73 698 | 15 271 | 88 968 |
| Procentsats for ord.avskr | 20-20 | 20-33 | |

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har gjort fravalg og har derfor ingen godtgjørelse til revisor.

Note 4 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Resultat før skattekostnader | 24 388 |
| + Permanente og andre forskjeller | 250 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 11 196 |
| = Inntekt | 35 834 |



Malangen Ventilasjon AS

Noter 2018

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|--------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 8 242 |
| = Sum betalbar skatt | 8 242 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | -2 621 |
| = Ordinær skattekostnad | 5 621 |
| Skattesats i inntektsåret | 23 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Sum betalbar skatt | 8 242 |
| = Betalbar skatt i balansen | 8 242 |

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -93 | 11 183 |
| + Pensjonspremie/- forpliktelse | 4 655 | 4 575 |
| = Grunnlag utsatt skatt | 4 562 | 15 758 |
| Utsatt skatt | 1 003 | 3 624 |

Note 6 - Udekket tap

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 | 643 376 | 673 376 |
| Tilført fra årsresultat | | 18 767 | 18 767 |
| Pr 31.12. | 30 000 | 662 143 | 692 143 |

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 119 924 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 66 952.



Malangen Ventilasjon AS

Noter 2018

Note 8 - Selskapskapital

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

Selskapets største aksjeeier som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|--------------------------------|---------------|
| Reidar Ingvard Seljevold Mosli | 30 |

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

| | Antall aksjer |
|----------------------|---------------|
| Daglig leder: | 30 |
| Medlemmer av styret: | 30 |



**Årsregnskap 2018
for
Malangen Ventilasjon AS**

Organisasjonsnr. 998470056

Utarbeidet av:

Mål regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Seminarbakken 4
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 889438762



Malangen Ventilasjon AS

Resultatregnskap

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-----------|-----------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | 2 536 501 | 2 566 339 |
| Salgsinntekt | | 4 653 | 13 574 |
| Annen driftsinntekt | | 2 541 153 | 2 579 913 |
| Sum driftsinntekter | | | |
| Driftskostnader | | 35 373 | 57 815 |
| Varekostnad | | 1 862 178 | 1 671 320 |
| Lønnskostnad | 1 | 34 422 | 41 662 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 580 585 | 663 398 |
| Annen driftskostnad | 3 | 2 512 559 | 2 434 195 |
| Sum driftskostnader | | 28 594 | 145 717 |
| DRIFTSRESULTAT | | | |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | 492 | 825 |
| Annen renteinntekt | | 0 | 1 037 |
| Annen finansinntekt | | 492 | 1 862 |
| Sum finansinntekter | | | |
| Finanskostnader | | 4 698 | 1 210 |
| Annen rentekostnad | | 4 698 | 1 210 |
| Sum finanskostnader | | (4 206) | 652 |
| NETTO FINANSPOSTER | | | |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 24 388 | 146 369 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4,5 | 5 621 | 35 386 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 18 767 | 110 983 |
| ÅRSRESULTAT | | 18 767 | 110 983 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 18 767 | 110 983 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 18 767 | 110 983 |

Årsregnskap for Malangen Ventilasjon AS

Organisasjonsnr. 998470056



Malangen Ventilasjon AS

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 73 698 | 98 965 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 15 270 | 6 806 |
| Sum varige driftsmidler | | 88 968 | 105 771 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 26 655 | 26 575 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 26 655 | 26 575 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 115 623 | 132 346 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 326 354 | 564 929 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 32 948 | 26 722 |
| Sum fordringer | | 359 302 | 591 652 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 712 696 | 430 692 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 1 071 998 | 1 022 344 |
| SUM EIENDELER | | 1 187 621 | 1 154 690 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6,8 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 662 143 | 643 376 |
| Sum opptjent egenkapital | | 662 143 | 643 376 |
| SUM EGENKAPITAL | | 692 143 | 673 376 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 1 003 | 3 624 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 003 | 3 624 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 1 003 | 3 624 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 39 504 | 9 092 |
| Betalbar skatt | 4 | 8 242 | 39 162 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 243 315 | 262 237 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 203 414 | 167 199 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 494 475 | 477 690 |
| SUM GJELD | | 495 478 | 481 314 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 187 621 | 1 154 690 |



Malangen Ventilasjon AS

Balanse pr. 31.12.2018

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

Mortenshals,

Underskrifter

Reidar Ingvard Seljevold Mosli
Styreleder/Daglig leder



Malangen Ventilasjon AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

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 ligningsmessig 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.



Malangen Ventilasjon AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 765 032 | 1 585 189 |
| Arbeidsgiveravgift | 80 686 | 93 350 |
| Pensjonskostnader | 26 003 | 22 759 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -9 542 | -29 978 |
| Totalt | 1 862 178 | 1 671 320 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | |
|--------------|-----------|
| Daglig leder | 836 641,- |
|--------------|-----------|

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|--------------------|---|---------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 157 458 | 35 000 | 192 458 |
| + Tilgang | 0 | 17 620 | 17 620 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 157 458 | 52 620 | 210 078 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 58 493 | 28 194 | 86 687 |
| + Ordinære avskrivninger | 25 268 | 9 155 | 34 422 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 83 760 | 37 349 | 121 110 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 73 698 | 15 271 | 88 968 |
| Prosentats for ord.avskr | 20-20 | 20-33 | |

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har gjort fravalg og har derfor ingen godtgjørelse til revisor.



Malangen Ventilasjon AS

Noter 2018

Note 4 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Resultat før skattekostnader | 24 388 |
| + Permanente og andre forskjeller | 250 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 11 196 |
| = Inntekt | 35 834 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|--------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 8 242 |
| = Sum betalbar skatt | 8 242 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | -2 621 |
| = Ordinær skattekostnad | 5 621 |
| Skattesats i inntektsåret | 23 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Sum betalbar skatt | 8 242 |
| = Betalbar skatt i balansen | 8 242 |

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -93 | 11 183 |
| + Pensjonspremie/- forpliktelse | 4 655 | 4 575 |
| = Grunnlag utsatt skatt | 4 562 | 15 758 |
| Utsatt skatt | 1 003 | 3 624 |



Malangen Ventilasjon AS

Noter 2018

Note 6 - Udekket tap

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 | 643 376 | 673 376 |
| Tilført fra årsresultat | | 18 767 | 18 767 |
| Pr 31.12. | 30 000 | 662 143 | 692 143 |

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 119 924 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 66 952.

Note 8 - Selskapskapital

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

Selskapets største aksjeeier som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|--------------------------------|---------------|
| Reidar Ingvard Seljevold Mosli | 30 |

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

| | Antall aksjer |
|----------------------|---------------|
| Daglig leder: | 30 |
| Medlemmer av styret: | 30 |