



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 732 727
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MJ SERVICE AS
Forretningsadresse: Nadlane 16
5708 VOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Magne Tøn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 21.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		170 281	63 598
Annen driftsinntekt			67
Sum inntekter		170 281	63 665
Kostnader			
Varekostnad		57 044	21 477
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	19 806	14 928
Annen driftskostnad	10	49 886	56 767
Sum kostnader		126 736	93 171
Driftsresultat		43 545	-29 507
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		24	230
Sum finansinntekter		24	230
Annan rentekostnad		5 422	4 766
Sum finanskostnader		5 422	4 766
Netto finans		-5 398	-4 536
Ordinært resultat før skattekostnad		38 146	-34 043
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 146	-34 043
Årsresultat		38 146	-34 043
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		6 879	-6 879
Annen egenkapital		31 268	-27 164
Sum overføringer og disponeringar		38 146	-34 043



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	39 905	59 711
Sum varige driftsmiddel		39 905	59 711
Finansielle anleggsmiddel			
Andre fordringer		13 665	16 000
Sum finansielle anleggsmiddel		13 665	16 000
Sum anleggsmiddel		53 570	75 711
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer			3 062
Andre fordringer		5 840	1 733
Sum krav		5 840	4 795
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	68 338	1 730
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		68 338	1 730
Sum omløpsmiddel		74 178	6 525
SUM EIGEDELAR		127 748	82 236
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	3, 4, 7	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annan innskoten egenkapital		-4 875	-4 875
Sum innskoten egenkapital		25 125	25 125
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	5	31 268	
Udekt tap			6 879
Sum opptent egenkapital		31 268	-6 879
Sum egenkapital		56 393	18 246
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	9	47 553	68 573
Sum anna langsiktig gjeld		47 553	68 573
Sum langsiktig gjeld		47 553	68 573
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 817	-5 650
Skyldige offentlige avgifter		19 985	
Annen kortsiktig gjeld			1 067
Sum kortsiktig gjeld		23 802	-4 583
Sum gjeld		71 355	63 990
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		127 748	82 236



Noter 2017 MJ SERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2016	59 711
Tilgang i året	
Avgang i året	19 806
Anskaffelseskost 31.12.2016	39 905
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	39 905

Note 2 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 4 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bidne, John Jensen	50	50,00%
Tøn, Magne	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(4 875)		(6 879)	18 246
Årets resultat			31 268	6 879	38 146
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(4 875)	31 268	0	56 393

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Magne Tøn	50
Dagleg leder	John Jensen Bidne	50

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og



skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(62 318)	(16 698)	(45 620)
Netto forskjeller	(62 318)	(16 698)	(45 620)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	62 318	16 698	45 620
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 841

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	47 553	68 573
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	47 553	68 573
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	39 905	59 711
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	39 905	59 711

Av langsiktig gjeld på kr 47 553 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 10 - Revisjon

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

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	38 146	(34 043)
+/- Permanente forskjeller	7 474	(27)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(45 620)	
Årets skattegrunnlag	0	(34 070)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0