



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 855 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELL-BYGG AS
Forretningsadresse: Teiavegen 39
7224 MELHUS

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: Niclaes Sjøhagen Mellingsæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2018

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 919 972	1 235 469
Sum inntekter		1 919 972	1 235 469
Kostnader			
Varekostnad		1 034 068	642 951
Lønnskostnad	1, 2, 3	645 377	242 628
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 322	15 403
Annen driftskostnad	13	342 693	211 081
Sum kostnader		2 034 460	1 112 063
Driftsresultat		-114 488	123 405
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78	-53
Sum finansinntekter		78	-53
Annen rentekostnad		8 910	4 175
Sum finanskostnader		8 910	4 175
Netto finans		-8 832	-4 228
Ordinært resultat før skattekostnad		-123 320	119 177
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-824	29 688
Ordinært resultat etter skattekostnad		-122 496	89 489
Årsresultat		-122 496	89 489
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-122 496	89 489
Sum overføringer og disponeringer		-122 496	89 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	49 290	61 612
Sum varige driftsmidler		49 290	61 612
Sum anleggsmidler		49 290	61 612
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	779 239	49 136
Andre fordringer		19 677	26 249
Sum fordringer		798 916	75 385
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	176 509	594 602
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		176 509	594 602
Sum omløpsmidler		975 425	669 987
SUM EIENDELER		1 024 715	731 599
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-8 200	-8 200
Sum innskutt egenkapital		21 800	21 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	80 020	202 516
Sum opptjent egenkapital		80 020	202 516
Sum egenkapital	11	101 820	224 316
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		3 306
Sum avsetninger for forpliktelser			3 306
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	3 306
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		537 556	258 973
Betalbar skatt	5		29 852
Skyldige offentlige avgifter		219 776	142 047
Annen kortsiktig gjeld		165 563	73 105
Sum kortsiktig gjeld		922 895	503 977
Sum gjeld		922 895	507 283
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 024 715	731 599



Årsregnskap for 2017

**Mell-Bygg AS
7540 KLÆBU**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Effektiv Bedrift AS
Postboks 93
7223 Melhus
Org.nr. 977054931

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 01.08.2015-31.12.2015 Mell-Bygg AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 919 972	1 235 469
Sum driftsinntekter		1 919 972	1 235 469
Varekostnad		(1 034 068)	(642 951)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(645 377)	(242 628)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(12 322)	(15 403)
Annen driftskostnad	13	(342 693)	(211 081)
Sum driftskostnader		(2 034 460)	(1 112 063)
Driftsresultat		(114 488)	123 405
Annen renteinntekt		78	(53)
Sum finansinntekter		78	(53)
Annen rentekostnad		(8 910)	(4 175)
Sum finanskostnader		(8 910)	(4 175)
Netto finans		(8 832)	(4 228)
Ordinært resultat før skattekostnad		(123 320)	119 177
Skattekostnad på ordinært resultat	5	824	(29 688)
Ordinært resultat		(122 496)	89 489
Arsresultat		(122 496)	89 489
Overføringer			
Annen egenkapital		(122 496)	89 489
Sum		(122 496)	89 489



Balanse pr. 31. desember 2017 Mell-Bygg AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	49 290	61 612
Sum varige driftsmidler		49 290	61 612
Sum anleggsmidler		49 290	61 612
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	779 239	49 136
Andre fordringer		19 677	26 249
Sum fordringer		798 916	75 385
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	176 509	594 602
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		176 509	594 602
Sum omløpsmidler		975 425	669 987
Sum eiendeler		1 024 715	731 599



Balanse pr. 31. desember 2017 Mell-Bygg AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	(8 200)	(8 200)
Sum innskutt egenkapital		21 800	21 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	80 020	202 516
Sum opptjent egenkapital		80 020	202 516
Sum egenkapital	11	101 820	224 316
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	3 306
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 306
Sum langsiktig gjeld		0	3 306
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		537 556	258 973
Betalbar skatt	5	0	29 852
Skyldige offentlige avgifter		219 776	142 047
Annen kortsiktig gjeld		165 563	73 105
Sum kortsiktig gjeld		922 895	503 977
Sum gjeld		922 895	507 283
Sum egenkapital og gjeld		1 024 715	731 599

Klæbu, 27.04.2018

Niclaes S. Mellingsæter

Niclaes Sjøhagen Mellingsæter
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2017 Mell-Bygg 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 23% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	557 760	211 765
Arbeidsgiveravgift	78 644	29 859
Pensjonskostnader	8 101	
Andre relaterte ytelser	872	1 004
Sum	645 377	242 628

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	378 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	77 015
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	77 015
Årets avskrivning	(12 322)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	49 290

Saldoavskrivning 20%

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(123 320)	119 177
+/- Permanente forskjeller	75 584	123
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 754	106
Årets skattegrunnlag	(44 982)	119 406

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	29 852
Sum	29 852

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	2 482	
+/- Endring i utsatt skatt	(3 306)	(164)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(824)	29 688

Betalbar skatt i skattekostnad	29 852
--------------------------------	--------

Betalbar skatt i balansen	0	29 852
----------------------------------	----------	---------------



Note 6 - 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
Anleggsmidler	13 774	11 020	2 754
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(44 982)	44 982
Netto forskjeller	13 774	(33 962)	47 736
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	33 962	(33 962)
Sum midlertidige forskjeller	13 774	0	13 774
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	3 306	0	3 306

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 811

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	779 239	49 136
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	779 239	49 136

Note 8 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 29 137.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mellingsæter, Niclaes Sjøhagen	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(8 200)	202 516	224 316
Årets resultat			(122 496)	(122 496)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(8 200)	80 020	101 820

Årets underskudd kommer i stor grad av sykemelding i 4 måneder hos den ansatte i selskapet. Det vil si at selskapet var uten inntekter i denne perioden. 2018 viser imidlertid en positiv trend igjen da første del viser et lite overskudd. I tillegg er det ansatt 1 ekstra person.

Note 12 - Aksjeinnehav

**Aksjeinnehav ledende personer**

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Niclaes Sjøhagen Mellingsæter	30

Note 13 - Revisjon

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