

Årsregnskap for 2019

**MORTEK AS
1395 HVALSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2019

MORTEK AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		5 413 095	6 313 856
Annen driftsinntekt		0	10 050
Sum driftsinntekter		5 413 095	6 323 906
Varekostnad		(2 493 423)	(3 529 499)
Lønnskostnad	1, 2	(1 175 184)	(907 991)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(60 000)	(72 497)
Annen driftskostnad	3	(855 566)	(759 713)
Sum driftskostnader		(4 584 172)	(5 269 700)
Driftsresultat		828 922	1 054 206
Annen renteinntekt		432	344
Annen finansinntekt		16 315	47 729
Sum finansinntekter		16 748	48 073
Annen rentekostnad		(30 016)	(18 529)
Annen finanskostnad		(70 944)	(95 318)
Sum finanskostnader		(100 959)	(113 847)
Netto finans		(84 212)	(65 774)
Ordinært resultat før skattekostnad		744 711	988 432
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(167 276)	(226 878)
Ordinært resultat		577 435	761 554
Årsresultat		577 435	761 554
Overføringer			
Tilleggsutbytte		500 000	500 000
Annen egenkapital	12	77 435	261 554
Sum		577 435	761 554

Balanse pr. 31. desember 2019
MORTEK AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 13	660 000	501 437
Sum varige driftsmidler		660 000	501 437
Sum anleggsmidler		660 000	501 437
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 353 489	2 711 840
Andre fordringer		25 833	22 056
Sum fordringer		1 379 322	2 733 896
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 123 573	618 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 123 573	618 044
Sum omløpsmidler		2 502 894	3 351 940
Sum eiendeler		3 162 894	3 853 377

Balanse pr. 31. desember 2019
MORTEK AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 146 576	1 069 141
Sum opptjent egenkapital		1 146 576	1 069 141
Sum egenkapital		1 246 576	1 169 141
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	32 426	53 388
Sum avsetning for forpliktelser		32 426	53 388
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	560 267	364 830
Sum annen langsiktig gjeld		560 267	364 830
Sum langsiktig gjeld		592 693	418 218
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		385 843	759 632
Betalbar skatt	7	188 239	231 100
Skyldige offentlige avgifter		614 179	726 265
Annen kortsiktig gjeld		135 365	549 020
Sum kortsiktig gjeld		1 323 626	2 266 017
Sum gjeld		1 916 318	2 684 235
Sum egenkapital og gjeld		3 162 894	3 853 377

Asker, 18.05.2020


 Morten Teilstad
 Styrets leder

Noter 2019

MORTEK 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 22% 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

	2019	2018
Lønn	971 267	736 547
Arbeidsgiveravgift	160 709	132 414
Pensjonskostnader	28 377	28 890
Andre relaterte ytelser	14 831	10 141
Sum	1 175 184	907 991

Foretaket har sysselsatt 1,4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 23 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	742 519
Tilgang i året	720 000
Avgang i året	(724 969)
Anskaffelseskost 31.12.2019	737 550
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(241 082)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(77 550)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	660 000
Årets avskrivninger	(60 000)
Økonomisk levetid	4 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 25 %

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 353 489	2 711 840
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 353 489	2 711 840

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 75 495. Skyldig skattetrekk er kr 83 828.

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	744 711	988 432
+/- Permanente forskjeller	15 637	8 546
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	95 284	7 807
Årets skattegrunnlag	855 632	1 004 784
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	188 239	231 100
Sum	188 239	231 100
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	
+/- Endring i utsatt skatt	(20 962)	(4 222)
Skattekostnad i resultatregnskapet	167 276	226 878
Betalbar skatt i skattekostnad	188 239	231 100
Betalbar skatt i balansen	188 239	231 100

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	242 673	147 389	95 284
Sum midlertidige forskjeller	242 673	147 389	95 284
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	53 388	32 426	20 962

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
TEILSTAD, MORTEN	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Morten Teilstad	100

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 069 141	1 169 141
Tilleggsutbytte		(500 000)	(500 000)
Årets resultat		577 435	577 435
Egenkapital 31.12.2019	100 000	1 146 576	1 246 576

Note 13 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	560 267	364 830
Sum	560 267	364 830
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	660 000	501 437
Sum	660 000	501 437

Av langsiktig gjeld på kr. 560 267 forfaller kr. 0 om mer enn 5 år.

Fortsatt drift - Covid-19

Som for de fleste andre virksomheter vil selskapets drift og omsetning i 2020 bli påvirket av Covid-19-pandemien. Styret mener likevel at det på bakgrunn av selskapets likviditet og posisjon i markedet er grunnlag for fortsatt drift, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Til generalforsamlingen i Mortek AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mortek AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 577 435. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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. desember 2019, 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 International Standards on Auditing (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Skien, 18.05.2020

Deloitte AS



Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor