

**Årsregnskap for 2020**

**MORTEK AS  
1395 HVALSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

## Resultatregnskap for 2020

### MORTEK AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		6 446 802	5 413 095
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 446 802</b>	<b>5 413 095</b>
Varekostnad		(4 009 584)	(2 493 423)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 664 299)	(1 175 184)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(143 375)	(60 000)
Annen driftskostnad	5	(652 343)	(855 566)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(6 469 601)</b>	<b>(4 584 172)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(22 799)</b>	<b>828 922</b>
Annen renteinntekt		339	432
Annen finansinntekt		103 091	16 315
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>103 431</b>	<b>16 748</b>
Annen rentekostnad		(30 195)	(30 016)
Annen finanskostnad		(135 440)	(70 944)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(165 636)</b>	<b>(100 959)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(62 205)</b>	<b>(84 212)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(85 004)</b>	<b>744 711</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	18 749	(167 276)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(66 255)</b>	<b>577 435</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(66 255)</b>	<b>577 435</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte	12	120 000	500 000
Annen egenkapital	12	(186 255)	77 435
<b>Sum</b>		<b>(66 255)</b>	<b>577 435</b>

**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**MORTEK AS**

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 13	943 625	660 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>943 625</b>	<b>660 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>943 625</b>	<b>660 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	876 369	1 353 489
Andre fordringer		29 824	25 833
<b>Sum fordringer</b>		<b>906 193</b>	<b>1 379 322</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 568 801	1 123 573
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 568 801</b>	<b>1 123 573</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 474 994</b>	<b>2 502 894</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 418 619</b>	<b>3 162 894</b>

**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**MORTEK AS**

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	960 321	1 146 576
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>960 321</b>	<b>1 146 576</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>1 060 321</b>	<b>1 246 576</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	9	13 677	32 426
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>13 677</b>	<b>32 426</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	812 786	560 267
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>812 786</b>	<b>560 267</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>826 463</b>	<b>592 693</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		589 202	385 843
Betalbar skatt		0	188 239
Skyldige offentlige avgifter		720 178	614 179
Annen kortsiktig gjeld		222 455	135 365
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 531 835</b>	<b>1 323 626</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 358 298</b>	<b>1 916 318</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 418 619</b>	<b>3 162 894</b>

Asker, 19.08.2021

  
 Morten Teilstad  
 Styrets leder

  
 Anders Teilstad  
 Styremedlem

## **Noter 2020**

### **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.

#### **Forørig 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 395 798	971 267
Arbeidsgiveravgift	221 466	160 709
Pensjonskostnader	45 172	28 377
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	1 863	14 831
<b>Sum</b>	<b>1 664 299</b>	<b>1 175 184</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	760 266	0	166 560

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	24 840	23 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>24 840</b>	<b>23 000</b>

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
TEILSTAD, MORTEN	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	737 550
Tilgang i året	427 000
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 164 550</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(77 550)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(220 925)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>943 625</b>
Årets avskrivninger	(143 375)
Økonomisk levetid	4 - 8 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>12,5 - 25 %</b>

## Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(85 004)	744 711
+/- Permanente forskjeller	(217)	15 637
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(44 547)	95 284
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(129 768)</b>	<b>855 632</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		188 239
Sum		188 239
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(1)
+/- Endring i utsatt skatt	(18 749)	(20 962)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(18 749)</b>	<b>167 276</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		188 239
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>188 239</b>

## Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	147 389	191 936	(44 547)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(129 768)	129 768
Sum midlertidige forskjeller	147 389	62 168	85 221
<b>Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>32 426</b>	<b>13 677</b>	<b>18 749</b>

## Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	876 369	1 353 489
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>876 369</b>	<b>1 353 489</b>

### Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 122 019. Skyldig skattetrekk er kr 68 117.

### Note 12 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 146 576	1 246 576
Tilleggsutbytte		(120 000)	(120 000)
Årets resultat		(66 255)	(66 255)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>960 321</b>	<b>1 060 321</b>

### Note 13 - Pantstillelser og garantier

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	812 786	560 267
<b>Sum</b>	<b>812 786</b>	<b>560 267</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	943 625	660 000
<b>Sum</b>	<b>943 625</b>	<b>660 000</b>

Av langsiktig gjeld på kr 812 786 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Til generalforsamlingen i Mortek AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Mortek AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 66 255. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 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 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 regnskapsestimater 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 modifierer 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, 24. august 2021  
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen  
statsautorisert revisor

# Penneo

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

**Espen Thorbjørnsen**

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1168256

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-08-25 12:36:39Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>