



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 168 948
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MADSEN TRADING AS
Forretningsadresse: Gamle Tindlundvei 39
1718 GREÅKER

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: Eco Finans AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 911 235	1 635 675
Annen driftsinntekt		87 733	145 013
Sum inntekter		1 998 968	1 780 688
Kostnader			
Varekostnad		1 295 478	1 366 752
Lønnskostnad	1	320 458	383 974
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	107 357	104 611
Annen driftskostnad	2	418 492	520 806
Sum kostnader		2 141 786	2 376 143
Driftsresultat		-142 817	-595 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42	80
Sum finansinntekter		42	80
Annen rentekostnad		9 785	6 054
Sum finanskostnader		9 785	6 054
Netto finans		-9 744	-5 974
Ordinært resultat før skattekostnad		-152 561	-601 429
Ordinært resultat etter skattekostnad		-152 561	-601 429
Årsresultat		-152 561	-601 429
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-152 561	-601 429
Sum overføringer og disponeringer		-152 561	-601 429



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	382 235	327 709
Sum varige driftsmidler		382 235	327 709
Sum anleggsmidler		382 235	327 709
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		49 000	177 000
Sum varer		49 000	177 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	254 887	233 606
Andre fordringer		101 007	36 442
Sum fordringer		355 894	270 048
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	113 571	97 123
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 571	97 123
Sum omløpsmidler		518 465	544 172
SUM EIENDELER		900 700	871 881
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	1 016 705	864 145
Sum opptjent egenkapital		-1 016 705	-864 145
Sum egenkapital	10	-916 705	-764 145
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	186 884	130 615
Sum annen langsiktig gjeld		186 884	130 615
Sum langsiktig gjeld		186 884	130 615
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		390 219	333 492
Skyldige offentlige avgifter		59 437	23 412
Annen kortsiktig gjeld		1 180 866	1 148 507
Sum kortsiktig gjeld		1 630 521	1 505 411
Sum gjeld		1 817 406	1 636 026
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		900 700	871 881



Noter 2018

MADSEN TRADING 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 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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	279 400	289 291



Arbeidsgiveravgift	41 058	74 191
Pensjonskostnader		20 126
Andre relaterte ytelser / Refusjoner		367
Sum	320 458	383 974

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Revisjon

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

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(152 561)	(601 429)
+/- Permanente forskjeller	76	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(29 482)	
Årets skattegrunnlag	(181 966)	(601 429)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	29 482	(29 482)
Skattemessig fremførbart underskudd	(601 429)	(783 395)	181 966
Netto forskjeller	(601 429)	(753 913)	152 484
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	601 429	753 913	(152 484)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18, basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 165 861

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	254 887	233 606



Avsatt til dekning av usikre fordringer

Netto oppførte kundefordringer	254 887	233 606
---------------------------------------	----------------	----------------

Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 23 200.

Note 8 - 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 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Madsen, Pål Magnus	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(864 145)	(764 145)
Årets resultat		(152 561)	(152 561)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(1 016 705)	(916 705)

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	130 615	99 957
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	130 615	99 657

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 130 615, betaler kr. 2370 hver måned.

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Pål Magnus Madsen	100