



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 033 393  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FUNKNER MALERSERVICE AS  
Forretningsadresse: Rakkestadveien 1372  
1880 EIDSBERG

### 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: Ernsts Funkners  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2020

### 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, 08.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 310 100	4 728 855
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 310 100</b>	<b>4 728 855</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		313 278	378 808
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 574 932	3 492 329
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	79 323	3 400
Annen driftskostnad	4	485 949	542 069
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 453 482</b>	<b>4 416 606</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-143 382</b>	<b>312 249</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		128	114
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>128</b>	<b>114</b>
Annen rentekostnad		26 337	845
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>26 337</b>	<b>845</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-26 209</b>	<b>-731</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-169 591</b>	<b>311 518</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-169 591</b>	<b>311 518</b>
<b>Årsresultat</b>	15	<b>-169 591</b>	<b>311 518</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	15	-169 591	311 518
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-169 591</b>	<b>311 518</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	316 700	26 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>316 700</b>	<b>26 100</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>316 700</b>	<b>26 100</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	634 151	564 874
Andre fordringer		17 106	
<b>Sum fordringer</b>		<b>651 257</b>	<b>564 874</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	259 721	219 417
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>259 721</b>	<b>219 417</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>910 979</b>	<b>784 291</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 227 679</b>	<b>810 391</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap	12, 15	240 971	71 381
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-240 971</b>	<b>-71 381</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>-210 971</b>	<b>-41 381</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	347 314	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>347 314</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>347 314</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		32 772	-5 137
Skyldige offentlige avgifter		606 712	439 447
Annen kortsiktig gjeld		451 852	417 462
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 091 336</b>	<b>851 772</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 438 650</b>	<b>851 772</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 227 679</b>	<b>810 391</b>



## Noter 2018

### FUNKNER MALERSERVICE 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.

#### 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.

#### 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	3 112 299	3 020 581
Arbeidsgiveravgift	441 923	430 592
Pensjonskostnader	17 531	37 623
Andre relaterte ytelser	3 178	3 533
<b>Sum</b>	<b>3 574 932</b>	<b>3 492 329</b>

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

#### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

##### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	651 000	
Fri telefon	4 392	
Kilometergodtgjørelse	14 225	

## Note 4 - Revisjon

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

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	60 200
Tilgang i året	369 923
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>430 123</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(34 100)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(113 423)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>316 700</b>
Årets avskrivninger	(79 323)
Økonomisk levetid	4,2 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20,0 - 24,0 %</b>

## Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(169 591)	311 518
+/- Permanente forskjeller	7 333	4 326
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(43)	7 390
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(323 234)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(162 301)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - 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	(806)	(763)	(43)
Skattemessig fremførbart underskudd	(152 910)	(315 211)	162 301
Netto forskjeller	(153 716)	(315 974)	162 258
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	153 716	315 974	(162 258)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 69 514



## Note 8 - 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	634 151	564 874
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>634 151</b>	<b>564 874</b>

## Note 9 - Aksjekapital

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

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

## Note 10 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Funkners, Ernsts	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Ernsts Funkners	100

## Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(71 381)	(41 381)
Årets resultat		(169 591)	(169 591)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>(240 971)</b>	<b>(210 971)</b>

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	347 314	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>347 314</b>	<b>0</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	295 800	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>295 800</b>	

Det er ingen langsiktig gjeld som forfaller om mer enn 5 år.



**Note 14 - Bankinnskudd**

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 55 430. Skyldig skattetrekk er kr 170 013.

**Note 15 - Fortsatt drift**

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Egenkapitalen er tapt og styrets handleplikt er inntrådt. Styret har satt i verk tiltak for å sikre selskapets drift/økonomi.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.