



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 932 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANTRACON AS
Forretningsadresse: Valkendorfsгатen 1B
5012 BERGEN

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: Bjørn Egil Bråten-Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 906 932	4 831 237
Annen driftsinntekt		2 660	6 804
Sum inntekter		2 909 592	4 838 041
Kostnader			
Varekostnad		2 305 930	3 432 155
Lønnskostnad	4	372 097	416 842
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	19 800	31 400
Annen driftskostnad	4	660 152	1 002 914
Sum kostnader		3 357 980	4 883 311
Driftsresultat		-448 388	-45 270
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49	933
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		1 131	2 870
Annen finanskostnad		110 621	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-111 703	-1 937
Ordinært resultat før skattekostnad		-560 091	-47 208
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-1 134 939	
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1, 3	574 848	-47 208
Totalresultat		574 848	-47 208
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		574 848	-47 208
Sum overføringer og disponeringer		574 848	-47 208



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 050 093	
Sum immaterielle eiendeler		1 050 093	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		19 800
Sum varige driftsmidler		0	19 800
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 050 093	19 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	344 428	401 205
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	323 730	695 052
Andre fordringer		374 527	52 224
Sum fordringer	6	698 257	747 276
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	23 771	30 924
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 771	30 924
Sum omløpsmidler		1 066 457	1 179 405
SUM EIENDELER		2 116 550	1 199 205



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 100	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 100	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	417 644	3 261 073
Sum opptjent egenkapital		-417 644	-3 261 073
Sum egenkapital		-317 544	-3 161 073
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	708	2 093 508
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		708	2 093 508
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		80 331
Leverandørgjeld		2 051 551	1 830 198
Skyldige offentlige avgifter		303 556	218 673
Annen kortsiktig gjeld		78 279	137 569
Sum kortsiktig gjeld		2 433 386	2 266 770
Sum gjeld		2 434 094	4 360 278
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 116 550	1 199 205



Årsrapport 2017

Mantracon AS

Valkendorfgaten 1 B
5012 BERGEN

Organisasjonsnummer: 994932543





Mantracon AS

	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		2 906 932	4 831 237
Andre driftsinntekter		2 660	6 804
SUM DRIFTSINTEKTER		2 909 592	4 838 041
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		2 305 930	3 432 155
Lønnskostnad	4	372 097	416 842
Avskrivning varige driftsmidler	5	19 800	31 400
Annen driftskostnad	4	660 153	1 002 915
SUM DRIFTSKOSTNADER		3 357 980	4 883 311
DRIFTSRESULTAT		-448 388	-45 270
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		49	933
Rentekostnader		1 131	2 870
Annen finanskostnad		110 621	0
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-111 703	-1 937
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-560 091	-47 208
Skattekostnad	3	-1 134 939	0
ÅRSRESULTAT	1, 3	574 848	-47 208
OVERFØRINGER			
Avsatt til tidligere udekket tap		574 848	0
Overført til udekket tap		0	-47 208
SUM OVERFØRINGER		574 848	-47 208



Mantracon AS

	Note	2017	2016
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	1 050 093	0
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		<u>1 050 093</u>	<u>0</u>
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	5	0	19 800
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		<u>0</u>	<u>19 800</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>1 050 093</u>	<u>19 800</u>
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	344 428	401 205
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	323 730	695 052
Andre fordringer		21 000	52 224
Fordring mot konsernselskaper		353 527	0
SUM FORDRINGER	6	<u>698 257</u>	<u>747 276</u>
Bankinnskudd og lignende	7	23 771	30 924
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 066 457</u>	<u>1 179 405</u>
SUM EIENDELER		<u>2 116 550</u>	<u>1 199 205</u>



Mantracon AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 100	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 100	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	2	-417 644	-3 261 073
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-417 644	-3 261 073
SUM EGENKAPITAL		-317 544	-3 161 073
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til konsernselskaper	6	708	2 093 508
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		708	2 093 508
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	0	80 331
Leverandørgjeld		2 051 551	1 830 198
Skyldige offentlige avgifter		303 556	218 673
Annen kortsiktig gjeld		78 279	137 569
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 433 386	2 266 770
SUM GJELD		2 434 094	4 360 278
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 116 550	1 199 205

Bergen, 15/6-2018
Styret for Mantracon AS

Haldun Intepe
Styrets leder



Mantracon AS

NOTER 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Merpris ved kjøp av virksomhet ut over virkelig verdi av identifiserte eiendeler og forpliktelser balanseføres som goodwill. Goodwill avskrives over økonomisk levetid. Levetid over 5 år begrunnes i anleggsnoten.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	100	1 001	100 100

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varebeholdninger

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Leieavtaler

Leiebetalingen er bokført som driftskostnad og fordeles systematisk over leieperioden.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

Resultatskatt

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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Mantracon AS

NOTER 2017

Aksjeeiere

Aksjonær(er) ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Fjord Vest AS	100	100 %	100 %	Styrets leder

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	100 000		(3 261 073)	(3 161 073)
Kapitalforhøyelse 31.10.2017	100	1 999 900	-	2 000 000
Dekking av udekket tap		(1 999 900)	1 999 900	-
Mottatt konsernbidrag etter skatt			268 681	268 681
Resultat	-	-	574 848	574 848
Egenkapital pr. 31.12	100 100	-	(417 644)	(317 544)

Styret er kjent med at selskapets egenkapital er tapt. Styret følger selskapets egenkapital og likviditetssituasjon tett og aksjonær har i 2018 tilført midler for oppgjør av kortsiktig gjeld til selskapets kreditorer. Styret avlegger årsregnskapet med forutsetning om at fortsatt drift er tilstede.

Note 3 – Resultatskatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2017	2016
Resultat før skattekostnad	(560 091)	(47 208)
Permanente forskjeller	-	-
Mottatt konsernbidrag	353 527	-
Endring av fremførbart underskudd	217 579	49 483
Endring i midlertidige forskjeller	(11 015)	(2 275)
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	24 %	25 %

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2017	2016
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(107 759)	(114 898)
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	3 875	-
Fremførbart underskudd	(4 461 739)	(4 244 162)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(4 565 623)	(4 359 060)
Nominell skattesats	23 %	24 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(1 050 093)	(1 046 174)

Spesifikasjon av skattekostnad	2017	2016
Betalbar skatt	-	-
Skatt på konsernbidrag	(84 846)	-
Estimatavvik tidligere år	(1 046 174)	-
Endring utsatt skatt	(3 919)	-
Skattekostnad	(1 134 939)	-

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



Mantracon AS

NOTER 2017

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2017	2016
Totale lønninger	308 610	342 879
Totale pensjonskostnader	11 979	12 101
Arbeidsgiveravgift	51 508	61 862
Totale andre ytelser	-	-
Sum lønnskostnader	372 097	416 842

Lønn og ytelser til styrets leder og daglig leder	2017
Lønn til daglig leder	308 610
Pensjon til daglig leder	11 979
Andre ytelser til daglig leder	34 713
Sum ytelser styret og daglig leder	355 302

Antall årsverk; 1

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 26 180 for revisjon og kr. 8 000 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva.

Note 5 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Immaterielle eiendeier	Inventar/driftsløsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	500 000	182 058	682 058
Tilang (+)	-	-	-
Avgang (-)	-	-	-
Anskaffelseskost pr. 31.12	500 000	182 058	682 058
Akk. Avskrivninger	500 000	182 058	682 058
Akk. Nedskrivninger	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	-	-	-
Årets avskrivninger	-	19 800	19 800
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	-

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	-
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	2 434 094
Gjeld sikret med pant	-
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	668 158
Pant omfatter følgende pantetyper:	Varelager og kundefordringer
I tillegg har morselskapet Fjord Vest AS stilt sikkerhet for evt. gjeld til kredittinstitusjoner, gjennom eiendom i Terminalvegen 2.	



Mantracon AS

NOTER 2017

Ikke regnskapsførte garantiforpliktelser består av et garantibeløp på NOK 500.000,-, hvor benefisiant er Tollregion Vest-Norge

Konsernmellomværende

Kundefordringer		Andre fordringer		Øvrig langskiktig gjeld		Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
		353 527		708	2 093 508				

Note 7 – Bundne midler

Av inntående i bank er kr. 15.602 bundne midler til skattetrekk. Skyldig skattetrekk per 31.12.17 utgjør kr 14.914,-



Til generalforsamlingen i Mantracon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mantracon AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 574.848,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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 (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 intern kontroll 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 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. Betyggende 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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Mantracon AS

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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 øvrige 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 bokføringspraksis i Norge.

Bergen, 15.juni 2018

Fakta Revisjon AS


Bjørn Egil Bråten-Moldestad
statsautorisert revisor

