



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 222 206
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A MORDAL BEGRAVELSESBYRÅ AS
Forretningsadresse: Moldegårdsvegen 5
6415 MOLDE

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: Arild Kirkeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2018

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			915 897
Annen driftsinntekt		241 178	12 954
Sum inntekter		241 178	928 851
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	4	50 000	
Varekostnad			284 814
Lønnskostnad			420 638
Avskrivning på varige driftsmidler	1	19 351	95 329
Annen driftskostnad		129 371	438 010
Sum kostnader		198 722	1 238 791
Driftsresultat		42 456	-309 940
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		313	451
Annen finansinntekt			3 881
Sum finansinntekter		313	4 332
Annen rentekostnad		7 606	5 730
Annen finanskostnad			330
Sum finanskostnader		7 606	6 060
Netto finans		-7 292	-1 728
Ordinært resultat før skattekostnad		35 164	-311 668
Skattekostnad på ordinært resultat	2	12 926	-73 461
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 238	-238 207
Årsresultat		22 238	-238 207
Årsresultat etter minoritetsinteresser		22 238	-238 207



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-238 207
Overføringer annen egenkapital		22 238	
Sum overføringer og disponeringer		22 238	-238 207



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	82 120	95 046
Sum immaterielle eiendeler		82 120	95 046
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1		33 173
Sum varige driftsmidler			33 173
Sum anleggsmidler		82 120	128 219
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	50 000	100 000
Sum varer		50 000	100 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	20 031	15 831
Sum fordringer		20 031	15 831
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		64 684	43 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 684	43 654
Sum omløpsmidler		134 715	159 484
SUM EIENDELER		216 836	287 704
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	54 177	31 940
Sum opptjent egenkapital		54 177	31 940
Sum egenkapital		204 177	181 940
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			78 042
Leverandørgjeld		12 659	16 294
Skyldig offentlige avgifter			9 552
Annen kortsiktig gjeld			1 876
Sum kortsiktig gjeld		12 659	105 764
Sum gjeld		12 659	105 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		216 836	287 704



A Mordal Begravelsesbyrå AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



A Mordal Begravelsesbyrå AS

Noter 2017

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 118 000	904 422	2 022 422
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	298 560	298 560
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 118 000	605 862	1 723 862
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 118 000	871 249	1 989 249
+ Ordinære avskrivninger	0	19 351	19 351
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	284 738	284 738
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 118 000	605 862	1 723 862
Balanseført verdi pr 31/12	0	0	0
Prosentstans for ord.avskr	100--1	20-20	

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	35 164
+ Permanente og andre forskjeller	3 815
+ Endring i midlertidige forskjeller	-200 718
= Inntekt	-161 739

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	12 926
= Ordinær skattekostnad	12 926
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



A Mordal Begravelsesbyrå AS

Noter 2017

Note 3 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	62 017	-138 701
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	419 064	257 325
= Grunnlag utsatt skatt	-357 047	-396 026
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	357 047	396 026
= Grunnlag utsatt skattefordel	357 047	396 026
Utsatt skattefordel	82 120	95 046

Note 4 – Varer

Varelageret er vurdert til virkelig verdi.

Note 5 – Andre kortsiktige fordringer

Av kortsiktige fordringer er kr. 17.317,25 fordring på aksjonær. Dette er ikke renteberegnet.

Note 6 – Selskapskapital

Selskapet har 150 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 150 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
Kirkeland Begravelsesbyrå AS	991 392 726	150 100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	150 000	0	31 940	181 940
+Fra årets resultat			22 238	22 238
Pr 31.12.	150 000	0	54 177	204 177



A Mordal Begravelsesbyrå AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	915 897
Annen driftsinntekt		241 178	12 954
Sum driftsinntekter		241 178	928 851
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning	4	50 000	0
Varekostnad		0	284 814
Lønnskostnad		0	420 638
Avskrivning på varige driftsmidler	1	19 351	95 329
Annen driftskostnad		129 371	438 010
Sum driftskostnader		198 722	1 238 791
DRIFTSRESULTAT		42 456	(309 940)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		313	451
Annen finansinntekt		0	3 881
Sum finansinntekter		313	4 332
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		7 606	5 730
Annen finanskostnad		0	330
Sum finanskostnader		7 606	6 060
NETTO FINANSPOSTER		(7 292)	(1 728)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		35 164	(311 668)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	12 926	(73 461)
ORDINÆRT RESULTAT		22 238	(238 207)
ÅRSRESULTAT		22 238	(238 207)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		22 238	0
Fremføring av udekket tap		0	(238 207)
SUM OVERF. OG DISP.		22 238	(238 207)



A Mordal Begravelsesbyrå AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	82 120	95 046
Sum immaterielle eiendeler		82 120	95 046
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	0	33 173
Sum varige driftsmidler		0	33 173
SUM ANLEGGSMIDLER		82 120	128 219
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	50 000	100 000
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	20 031	15 831
Sum fordringer		20 031	15 831
Bankinnskudd, kontanter o.l.		64 684	43 654
SUM OMLØPSMIDLER		134 715	159 484
SUM EIENDELER		216 836	287 704
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	54 177	31 940
Sum opptjent egenkapital		54 177	31 940
SUM EGENKAPITAL		204 177	181 940
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	78 042
Leverandørgjeld		12 659	16 294
Skyldig offentlige avgifter		0	9 552
Annen kortsiktig gjeld		0	1 876
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 659	105 764
SUM GJELD		12 659	105 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		216 836	287 704

Underskrifter