



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	951 876 097
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	M-TRADE AS
Forretningsadresse:	Vakåsveien 7A 1395 HVALSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Annette Mønster Gaathaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	07.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 20.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 655 034	7 542 875
Annen driftsinntekt		225 032	113 298
Sum inntekter		9 880 066	7 656 173
Kostnader			
Varekostnad		6 047 935	4 543 300
Lønnskostnad	1	2 011 237	1 444 277
Annen driftskostnad		1 640 014	1 175 031
Sum kostnader		9 699 186	7 162 608
Driftsresultat		180 880	493 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			900 000
Annen renteinntekt		629	649
Annen finansinntekt		41 691	37 690
Sum finansinntekter		42 320	938 339
Annen rentekostnad		46 444	8 092
Annen finanskostnad		106 793	52 855
Sum finanskostnader		153 238	60 947
Netto finans		-110 917	877 392
Ordinært resultat før skattekostnad		69 963	1 370 956
Skattekostnad på resultat	2	32 480	103 610
Ordinært resultat etter skattekostnad		37 483	1 267 346
Årsresultat		37 483	1 267 346
Årsresultat etter minoritetsinteresser		37 483	1 267 346
Totalresultat		37 483	1 267 346



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		37 483	267 346
Sum overføringer og disponeringer		37 483	1 267 346



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		500 000	500 000
Sum anleggsmidler		500 000	500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 003 052	1 019 980
Fordringer			
Kundefordringer	4	974 587	476 824
Andre kortsiktige fordringer	5	95 157	150 181
Lån til konsernselskap	4	312 433	900 000
Lån til aksjonær	4	76 643	1 000 000
Sum fordringer		1 458 820	2 527 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	180 635	291 206
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		180 635	291 206
Sum omløpsmidler		2 642 507	3 838 191
SUM EIENDELER		3 142 507	4 338 191
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 á 1 000)	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		525 156	487 673
Sum opptjent egenkapital		525 156	487 673
Sum egenkapital	7, 8	725 156	687 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		6 140
Sum avsetninger for forpliktelser			6 140
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	382 945	475 846
Langsiktig konserngjeld			500 000
Øvrig langsiktig gjeld			80 216
Sum annen langsiktig gjeld		382 945	1 056 062
Sum langsiktig gjeld		382 945	1 062 202
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 013 464	729 488
Betalbar skatt	2	38 620	105 145
Skyldige offentlige avgifter		487 135	499 393
Utbytte			1 000 000
Gjeld til aksjonær			113 249
Annen kortsiktig gjeld		495 187	141 042
Sum kortsiktig gjeld		2 034 406	2 588 316
Sum gjeld		2 417 351	3 650 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 142 507	4 338 191



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 493479

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 876 097
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M-TRADE AS
Forretningsadresse: Vakåsveien 7A
1395 HVALSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Annette Mønster Gaathaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.06.2023



Organisasjonsnr: 951 876 097
M-TRADE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 655 034	7 542 875
Annen driftsinntekt		225 032	113 298
Sum inntekter		9 880 066	7 656 173
Kostnader			
Varekostnad		6 047 935	4 543 300
Lønnskostnad	1	2 011 237	1 444 277
Annen driftskostnad		1 640 014	1 175 031
Sum kostnader		9 699 186	7 162 608
Driftsresultat		180 880	493 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			900 000
Annen renteinntekt		629	649
Annen finansinntekt		41 691	37 690
Sum finansinntekter		42 320	938 339
Annen rentekostnad		46 444	8 092
Annen finanskostnad		106 793	52 855
Sum finanskostnader		153 238	60 947
Netto finans		-110 917	877 392
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	69 963	1 370 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 480	103 610
Årsresultat		37 483	1 267 346
Årsresultat etter minoritetsinteresser		37 483	1 267 346
Totalresultat		37 483	1 267 346
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		37 483	267 346
Sum overføringer og disponeringer		37 483	1 267 346



Organisasjonsnr: 951 876 097
M-TRADE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		500 000	500 000
Sum anleggsmidler		500 000	500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 003 052	1 019 980
Fordringer			
Kundefordringer	4	974 587	476 824
Andre kortsiktige fordringer	5	95 157	150 181
Lån til konsernselskap	4	312 433	900 000
Lån til aksjonær	4	76 643	1 000 000
Sum fordringer		1 458 820	2 527 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	180 635	291 206
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		180 635	291 206
Sum omløpsmidler		2 642 507	3 838 191
SUM EIENDELER		3 142 507	4 338 191
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 á 1 000)	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		525 156	487 673
Sum opptjent egenkapital		525 156	487 673
Sum egenkapital	7, 8	725 156	687 673



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		6 140
Sum avsetninger for forpliktelses			6 140
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	382 945	475 846
Langsiktig konserngjeld			500 000
Øvrig langsiktig gjeld			80 216
Sum annen langsiktig gjeld		382 945	1 056 062
Sum langsiktig gjeld		382 945	1 062 202
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 013 464	729 488
Betalbar skatt	2	38 620	105 145
Skyldige offentlige avgifter		487 135	499 393
Utbytte			1 000 000
Gjeld til aksjonær			113 249
Annen kortsiktig gjeld		495 187	141 042
Sum kortsiktig gjeld		2 034 406	2 588 316
Sum gjeld		2 417 351	3 650 518
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 142 507	4 338 191



Organisasjonsnr: 951 876 097
M-TRADE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

M-Trade AS
org.nr. 951 876 097

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap			
M-trade AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		9 655 034	7 542 875
Annen driftsinntekt		225 032	113 298
Sum driftsinntekter		9 880 066	7 656 173
Varekostnad		6 047 935	4 543 300
Lønnskostnad	1	2 011 237	1 444 277
Annen driftskostnad		1 640 014	1 175 031
Sum driftskostnader		9 699 186	7 162 608
Driftsresultat		180 880	493 564
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	900 000
Renteinntekter		629	649
Annen finansinntekt		41 691	37 690
Rentekostnader		46 444	8 092
Annen finanskostnad		106 793	52 855
Resultat av finansposter		-110 917	877 392
Resultat før skattekostnad		69 963	1 370 956
Skattekostnad på resultat	2	32 480	103 610
Resultat		37 483	1 267 346
Årsresultat		37 483	1 267 346
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		37 483	267 346
Sum overføringer		37 483	1 267 346
M-trade AS			Org. nr. 951 876 097






Balanse			
M-trade AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>1 003 052</u>	<u>1 019 980</u>
Fordringer			
Kundefordringer	4	974 587	476 824
Andre kortsiktige fordringer	5	95 157	150 181
Lån til konsernselskap	4	312 433	900 000
Lån til aksjonær	4	76 643	1 000 000
Sum fordringer		<u>1 458 820</u>	<u>2 527 005</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>180 635</u>	<u>291 206</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 642 507</u>	<u>3 838 191</u>
Sum eiendeler		<u>3 142 507</u>	<u>4 338 191</u>
M-trade AS			Org. nr. 951 876 097



Balanse			
M-trade AS			
Egenkapital	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 á 1 000)	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		525 156	487 673
Sum opptjent egenkapital		525 156	487 673
Sum egenkapital	7, 8	725 156	687 673
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	0	6 140
Sum avsetning for forpliktelser		0	6 140
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Gjeld til konsernselskap	5	382 945	475 846
Øvrig langsiktig gjeld		0	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		382 945	1 056 062
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær		0	113 249
Leverandørgjeld		1 013 464	729 488
Betalbar skatt	2	38 620	105 145
Skyldige offentlige avgifter		487 135	499 393
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		495 187	141 042
Sum kortsiktig gjeld		2 034 406	2 588 316
Sum gjeld		2 417 351	3 650 518
Sum gjeld og egenkapital		3 142 507	4 338 191

Asker, 7. juni 2023

 Erik Mønster styreleder	 Annette Mønster Gaathaug styremedlem	 Charlotte Mønster Seland styremedlem
---	--	--

M-trade AS Org. nr. 951 876 097



Noter 2022

M-Trade AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Valuta

Pengeposter (fordringer, gjeld og bankinnskudd) i utenlandsk valuta er omregnet til balansedagens kurs.

Aksjer

Aksjer i datterselskap er oppført etter kostmetoden. I de tilfeller den virkelige verdien er lavere enn kostprisen, og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Konsern

M-Trade AS er morselskap i konsern. Det vises til note 3 i selskapsregnskapet. Konsernregnskap utarbeides ikke, jf. unntaksregel for små foretak.



Noter 2022

M-Trade AS

Note 1 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, med mer

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 697 355	1 198 443
Arbeidsgiveravgift	245 496	173 860
Pensjonskostnader	29 572	21 232
Andre ytelser	38 814	50 742
Sum	2 011 237	1 444 277

Antall årsverk	4	3
----------------	---	---

Note 2 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	38 620
Endring utsatt skatt	-6 140
Netto skattekostnad	32 480

Utsatt skatt /utsatt skattefordel:	31.12.22	31.12.21	Endring
Netto grunnlag	-77 673	27 909	-105 582
Utsatt skatt (+)/skattefordel (-) 22 % / 22 %	-17 088	6 140	-23 228

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht god regnskapsskikk for små foretak.

Note 3 – Investering i datterselskap og tilknyttet selskap

Selskapsnavn	Forretningssted	Bokført verdi	Eierandel	Resultat 2022	EK pr 31.12.22
Silhouette Drammen AS	Drammen	500 000	100 %	791 405	904 762

Note 4 – Mellomværende med konsernselskap

	2022	2021
Kundefordring på selskap i samme konsern	252 971	180 370
Andre fordringer på selskap i samme konsern	312 433	900 000
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	0	500 000



Noter 2022

M-Trade AS

Note 5 – Pantstillelser og garantier m.v.

Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:

	2022	2021
Kassekreditt	0	0
Pantelån	382 945	475 846
Sum	382 945	475 846

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

	2022	2021
Kundefordringer	974 587	476 824
Varelager	1 188 885	1 019 980
Sum	2 163 472	1 496 804

	2022	2021
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	0	0

Note 6 – Bundne midler

I posten inngår konto for bundne skattrekksmidler med kr 54 910.
Skyldig skattetrekk pr 31.12.2022 utgjorde kr 54 910.

Note 7 – Antall aksjer, aksjonærer

Aksjeklasse	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000	200 000

Selskapets aksjonærer er:

	Antall aksjer	Eierandel
Turi Mønster	103	52 %
Charlotte Mønster Seland, styremedlem	48	24 %
Anette Mønster Gaathaug, styremedlem	49	25 %

Note 8 – Egenkapital

Årets endring i egenkapital:	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	487 673	687 673
Årets resultat	0	37 483	37 483
Egenkapital 31.12.	200 000	525 156	725 156

Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



ENTER REVISJON

Enter Revisjon AS
Tlf: +47 33 00 30 60
E-post: post@enterrevisjon.no
Org.nr.: 987 597 046 MVA
Foretaksregisteret

Enter Revisjon avd. Tønsberg
Kilengt. 1, 3117 Tønsberg

Enter Revisjon avd. Horten
C. Andersensgt. 11 A, 3181 Horten

Partnere
Villy Lysgård
Ole Martin Bekkevold
Raymond Meinerty
Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
M-trade AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for M-trade AS som viser et overskudd på kr 37 483. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Tønsberg, 7. juni 2023

Enter Revisjon AS

Villy Lysgård
statsautorisert revisor

Medlemmer av Den norske Revisorforening / Autorisert regnskapsførerselskap