



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 812 401 882  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS M A HANSENS GLASSMAGASIN  
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 35  
7011 TRONDHEIM

### 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: Viggo Øie  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.01.2019

### 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, 01.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 467 226	1 448 133
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 467 226</b>	<b>1 448 133</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	889 577	387 909
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	70 000	70 000
Annen driftskostnad	1	582 905	1 008 108
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 542 482</b>	<b>1 466 017</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-75 256</b>	<b>-17 885</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 463	214
Annen finansinntekt		8 815	5 212
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>18 278</b>	<b>5 426</b>
Annen rentekostnad		4 341	5 195
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 341</b>	<b>5 195</b>
<b>Netto finans</b>		<b>13 937</b>	<b>231</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-61 319</b>	<b>-17 653</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-1 460	9 686
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-59 859</b>	<b>-27 339</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-59 859</b>	<b>-27 339</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-59 859</b>	<b>-27 339</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-59 859</b>	<b>-27 339</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7	-59 859	-27 339
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>7</b>	<b>-59 859</b>	<b>-27 339</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	321 680	320 220
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>321 680</b>	<b>320 220</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 870 000	1 940 000
Maskiner og anlegg	3, 4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>1 870 000</b>	<b>1 940 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 191 680</b>	<b>2 260 220</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	4		
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	1 753	35 602
Andre fordringer	4	412 967	160 595
<b>Sum fordringer</b>		<b>414 719</b>	<b>196 197</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	344 808	468 151
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>344 808</b>	<b>468 151</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>759 528</b>	<b>664 348</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 951 207</b>	<b>2 924 567</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6, 7	58 560	58 560
Overkurs	7	994 858	994 858
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 053 418</b>	<b>1 053 418</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7	932 909	873 050
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-932 909</b>	<b>-873 050</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>120 509</b>	<b>180 368</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 571 428	2 571 428
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 571 428</b>	<b>2 571 428</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 571 428</b>	<b>2 571 428</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		42 028	41 217
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		59 440	3 441
Utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld		157 801	128 113
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>259 270</b>	<b>172 771</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 830 698</b>	<b>2 744 199</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 951 207</b>	<b>2 924 567</b>



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

## Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

## Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

## Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

## Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsv verdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsv verdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsv verdi og bruksv verdi. Bruksv verdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

## Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. U



Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

## Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	755 058	341 931
Arbeidsgiveravgift	106 464	45 978
Pensjonskostnader	18 559	0
Andre ytelser	28 055	0
<b>Sum</b>	<b>908 136</b>	<b>387 909</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	476 250	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
<b>Sum</b>	<b>476 250</b>	<b>0</b>

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

### OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 42 500,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	28 125
Andre tjenester	14 375
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>42 500</b>

## Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 460	9 686
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-1 460</b>	<b>9 686</b>



Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-61 319	-17 653
Permanente forskjeller	-8 601	0
Endring i midlertidige forskjeller	74 553	75 692
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 633	-58 038
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-692 251	-617 698	74 553
<b>Sum</b>	<b>-692 251</b>	<b>-617 698</b>	<b>74 553</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-769 930	-774 563	-4 633
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-1 462 181</b>	<b>-1 392 261</b>	<b>69 920</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>-321 680</b>	<b>-320 220</b>	<b>1 460</b>

### Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 010 000	2 010 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>2 010 000</b>	<b>2 010 000</b>
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-140 000	-140 000
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>1 870 000</b>	<b>1 870 000</b>
<b>Årets avskrivninger</b>	<b>70 000</b>	<b>70 000</b>
Avskrivningssats	3,33 %	
Avskrivningsplan	Linær	
Økonomisk levetid	30 år	



## Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Fordringer på M. A. Invest AS	390 000	136 871
Langsiktig gjeld til KGT 35 AS	2 571 428	2 571 428

## Note 5 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler	39 217	0

## Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	244	240	58 560

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Janna Erika Øie	4	1,64 %
M. A. Invest AS	191	78,27 %
Eies av styrets leder Viggo Øie (100 %)		
Elisabeth Ø. Erikson	0	0,00 %
Kjell Erik Øie	24	9,83 %
Anne Lise Øie	24	9,83 %
Kjell Christian Øie	1	0,50 %
<b>Sum</b>	<b>244</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	58 560	994 858	-873 050	180 368
Årets resultat			-59 859	-59 859
<b>Pr 31.12</b>	<b>58 560</b>	<b>994 858</b>	<b>-932 909</b>	<b>120 509</b>



BDO AS  
Klæbuveien 127B  
7031 Trondheim

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i M. A. Hansens Glassmagasin AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert M. A. Hansens Glassmagasin AS' årsregnskap.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 International Standards on Auditing (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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll 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 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.



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

#### 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 bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 30. januar 2019  
BDO AS

John Krogstad  
statsautorisert revisor