



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 638 117
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAKES AS
Forretningsadresse: Kongens gate 3
0153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Sherpa Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			40 000
Sum inntekter			40 000
Kostnader			
Lønnskostnad	4		257 763
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	280 668	198 023
Annen driftskostnad		494	184 719
Sum kostnader		281 162	640 505
Driftsresultat		-281 162	-600 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	41
Sum finansinntekter		5	41
Annen rentekostnad			308
Sum finanskostnader			308
Netto finans		5	-268
Ordinært resultat før skattekostnad		-281 157	-600 773
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-61 855	-132 165
Ordinært resultat etter skattekostnad		-219 302	-468 608
Årsresultat	3	-219 302	-468 608
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-219 302	-468 607
Totalresultat		-219 302	-468 607
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-219 302	-468 608
Sum overføringer og disponeringer		-219 302	-468 608



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		919 950	1 200 619
Utsatt skattefordel	1	194 136	132 281
Sum immaterielle eiendeler		1 114 086	1 332 900
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6		
Sum varige driftsmidler	6		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	250 000	
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	
Sum anleggsmidler		1 364 086	1 332 900
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			3 002
Sum fordringer			3 002
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	7 644	11 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 644	11 773
Sum omløpsmidler		7 644	14 775
SUM EIENDELER		1 371 730	1 347 675



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	60 660	60 660
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs		1 547 779	1 547 779
Sum innskutt egenkapital		1 608 439	1 608 439
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		688 300	468 998
Sum opptjent egenkapital		-688 300	-468 998
Sum egenkapital	3	920 139	1 139 441
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8	250 000	
Sum annen langsiktig gjeld		250 000	
Sum langsiktig gjeld		250 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		177 732	184 376
Betalbar skatt	1		
Skyldig offentlige avgifter		2	
Annen kortsiktig gjeld		23 858	23 858
Sum kortsiktig gjeld		201 592	208 234
Sum gjeld		451 592	208 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 371 730	1 347 675



Årsregnskap 2019

Makes AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 919 638 117



RESULTATREGNSKAP

MAKES AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		0	40 000
Sum driftsinntekter		0	40 000
Lønnskostnad	4	0	257 763
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	280 668	198 023
Annen driftskostnad		494	184 719
Sum driftskostnader		281 162	640 505
Driftsresultat		-281 162	-600 505
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	41
Annen renteinntekt		5	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	308
Resultat av finansposter		5	-268
Ordinært resultat før skattekostnad		-281 157	-600 773
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-61 855	-132 165
Ordinært resultat		-219 302	-468 608
Årsresultat	3	-219 302	-468 608
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	-468 608
Overført til udekket tap		219 302	0
Sum overføringer		-219 302	-468 608



BALANSE

MAKES AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.		919 950	1 200 619
Utsatt skattefordel	1	194 136	132 281
Sum immaterielle eiendeler		1 114 086	1 332 900
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	250 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	0
Sum anleggsmidler		1 364 086	1 332 900
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		0	3 002
Sum fordringer		0	3 002
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	7 644	11 773
Sum omløpsmidler		7 644	14 775
Sum eiendeler		1 371 730	1 347 675



BALANSE

MAKES AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	60 660	60 660
Overkurs		1 547 779	1 547 779
Sum innskutt egenkapital		1 608 439	1 608 439
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-688 300	-468 998
Sum opptjent egenkapital		-688 300	-468 998
Sum egenkapital	3	920 139	1 139 441
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	8	250 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		250 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		177 732	184 376
Skyldig offentlige avgifter	2	2	0
Annen kortsiktig gjeld		23 858	23 858
Sum kortsiktig gjeld		201 592	208 234
Sum gjeld		451 592	208 234
Sum egenkapital og gjeld		1 371 730	1 347 675

Styret i Makes AS

MARTIN CHRISTINE JACOBSEN
styreleder

Harald Jacobsen
styremedlem

Thomas Grønvold
styremedlem

Jan Terje Nordlien
styremedlem

Frode Hansen Nyengen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



Note 1 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-61 855	-132 165
Skattekostnad ordinært resultat	-61 855	-132 165
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-281 157	-600 771
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-61 475	112 750
Skattepliktig inntekt	-342 632	-488 021
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Fordringer	-50 000	-111 475	-61 475
Sum	-50 000	-111 475	-61 475
Akkumulert fremførbart underskudd	-832 436	-489 804	342 632
Grunnlag for utsatt skattefordel	-882 436	-601 279	281 157
Utsatt skattefordel (22 %)	-194 136	-132 281	61 855



Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MAKES AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	12 132	5,00	60 660
Sum		12 132	60 660

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NORDIC SAAS AS	3 399	28,0	28,0
NORDLIEN HOLDING AS	3 174	26,2	26,2
HAS INVESTERINGER AS	1 751	14,4	14,4
MARTIN CHRISTINE JACOBSEN	1 751	14,4	14,4
REMIS AS	1 400	11,5	11,5
GRØNVOLD THOMAS	657	5,4	5,4
Totalt antall aksjer	12 132	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Martin Christine Jacobsen	Styreleder	1 751
Frode Hansen Nyengen (via Nordic Saas AS)	Styremedlem/ daglig leder	3 339
Jan Terje Nordlien (via Nordlien Holding AS)	Styremedlem	3 174
Harald Jacobsen (via Has Investeringer AS)	Styremedlem	1 751
Thomas Grønvold	Styremedlem	657

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	60 660	1 547 779	0	-468 998	1 139 441
Pr 01.01.2019	60 660	1 547 779	0	-468 998	1 139 441
Årets resultat				-219 302	-219 302
Pr 31.12.2019	60 660	1 547 779	0	-688 300	920 139



Note 4 Lønnskostnader

Makes AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 3.

Note 6 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 403 341	1 403 341
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 403 341	1 403 341
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	483 391	483 391
= Bokført verdi 31.12.19	919 950	919 950
Årets ordinære avskrivninger	280 668	280 668
Økonomisk levetid	5 år	

Note 7 Datterselskap

Makes AS eier 50,1 %% av aksjene i Proptech AS, som gir Makes AS 50,1 %% av stemmene i selskapet. Proptech AS har forretningskontor i 0153 Oslo. Årsresultatet til Proptech AS for 2019 var på kr. - 965 247. Balanseført egenkapital var pr 31.12.2019 kr. -685 247. Proptech AS er i en oppstartsfase og styret venter at de vil kunne vinne tilbake egenkapitalen og skape en bærekraftig inntjening på sikt.

Note 8 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Øvrig langsiktig gjeld	250 000	0
Sum annen langsiktig gjeld	250 000	0
Gjennomsnittlig rente	2019	2018