



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 207 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MENTOR ENERGI AS
Forretningsadresse: Røysveien 37
1534 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Arne Palm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 779 118	2 763 086
Annen driftsinntekt		898	29 993
Sum inntekter		2 780 016	2 793 079
Kostnader			
Varekostnad		2 158 786	2 320 184
Lønnskostnad	1, 2, 3	314 020	313 756
Annen driftskostnad	4	165 673	111 179
Sum kostnader		2 638 479	2 745 120
Driftsresultat		141 537	47 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51 264	65 617
Sum finansinntekter		51 264	65 617
Annen rentekostnad		201	1 081
Sum finanskostnader		201	1 081
Netto finans		51 063	64 535
Ordinært resultat før skattekostnad		192 600	112 495
Ordinært resultat etter skattekostnad		192 600	112 495
Årsresultat		192 600	112 495
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		192 600	112 495
Sum overføringer og disponeringer		192 600	112 495



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	474 701	121 238
Andre fordringer		4 628	7 592
Sum fordringer		479 329	128 830
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 857 042	4 699 058
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 857 042	4 699 058
Sum omløpsmidler		5 336 370	4 827 888
SUM EIENDELER		5 336 370	4 827 888
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 56,00)	8, 9, 10, 11	560 000	560 000
Overkurs	10	63 000	63 000
Sum innskutt egenkapital		623 000	623 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 102 864	3 910 264
Sum opptjent egenkapital		4 102 864	3 910 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital	10	4 725 864	4 533 264
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 324	198 886
Skyldige offentlige avgifter		133 182	27 395
Annen kortsiktig gjeld		429 000	68 344
Sum kortsiktig gjeld		610 507	294 624
Sum gjeld		610 507	294 624
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 336 370	4 827 888



Noter 2016 Mentor Energi AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	242 673	253 858
Arbeidsgiveravgift	39 292	38 960
Pensjonskostnader		(40)
Andre relaterte ytelser	32 055	20 979
Sum	314 020	313 756

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	243 772
Pensjonsutgifter	27 823
Annen godtgjørelse	0

Note 4 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Kortsiktig gjeld		(70 000)	70 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(839 656)	(576 684)	(262 972)
Netto forskjeller	(839 656)	(646 684)	(192 972)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	839 656	646 684	192 972
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 155 204

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	474 701	121 238
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	474 701	121 238

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 24 422. Skyldig skattetrekk er kr 13 376.



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 10 000 aksjer, pålydende kr 56,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 560 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Palm, Arne	8 103	81,03%
Palm, Britt	1 897	18,97%
Sum	10 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	560 000	63 000	3 910 264	4 533 264
Årets resultat			192 600	192 600
Egenkapital 31.12.2016	560 000	63 000	4 102 864	4 725 864

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Arne Palm	8103



Årsberetning 2016

Mentor Energi AS

Adresse: Reysveien 37 1534 MOSS

Virksomhetens art og hvor den drives

Mentor Energi AS driver med investering i aksjer, fast eiendom, energitjenester og annet som er naturlig forbundet med dette.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2016 ble 0,5 % lavere enn i 2015. Årsresultatet ble kr 192 600. Totalkapitalen var pr 31.12.2016 kr 5 336 370., sammenlignet med kr 4 827 888,- året før. Egenkapitalen pr 31.12.2016 var 88,56 %. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2016 vært på 0 %. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Likestilling

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2016 har vært 1, og styret har hatt 1 medlem. Både den ansatte og styremedlemmet er menn.

Moss, 20. april 2017

Arne Palm
Styrets leder / Daglig leder