



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 711 765
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MERKEVAREHUSET AS
Forretningsadresse: Åsgårdstrandsveien 80
3153 TOLVSRØD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: ANNA FOSSAAS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2020

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 409	110 710
Annen driftsinntekt		1 750	164 476
Sum inntekter		14 159	275 186
Kostnader			
Varekostnad			211 148
Lønnskostnad		17 140	17 189
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			33 631
Annen driftskostnad		264 599	612 347
Sum kostnader		281 739	874 315
Driftsresultat		-267 580	-599 129
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 138	230
Sum finansinntekter		1 138	230
Annen rentekostnad		33 450	34 187
Annen finanskostnad			1 341
Sum finanskostnader		33 450	35 528
Netto finans		-32 312	-35 298
Ordinært resultat før skattekostnad		-299 893	-634 427
Skattekostnad på ordinært resultat		-9 394	-246 510
Ordinært resultat etter skattekostnad		-290 499	-387 917
Årsresultat		-290 499	-387 917
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-290 499	
Sum overføringer og disponeringer		-290 499	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 372 472	1 372 472
Sum varige driftsmidler		1 372 472	1 372 472
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		380 537	
Sum finansielle anleggsmidler		380 537	
Sum anleggsmidler		1 753 009	1 372 472
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		300 000	300 000
Sum varer		300 000	300 000
Fordringer			
Kundefordringer		132 539	120 039
Andre fordringer		44 965	66 509
Sum fordringer		177 504	186 548
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		-633 985	94 185
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-633 985	94 185
Sum omløpsmidler		-156 482	580 733
SUM EIENDELER		1 596 527	1 953 205

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		903 038	1 193 537
Sum opptjent egenkapital		903 038	1 193 537
Sum egenkapital		1 003 038	1 293 537
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			9 394
Sum avsetninger for forpliktelser			9 394
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		505 678	548 619
Sum annen langsiktig gjeld		505 678	548 619
Sum langsiktig gjeld		505 678	558 013
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 317	81 609
Skyldige offentlige avgifter		-6 251	7 414
Annen kortsiktig gjeld		29 745	12 632
Sum kortsiktig gjeld		87 811	101 655
Sum gjeld		593 489	659 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 596 527	1 953 205



Innholdsfortegnelse

Resultatregnskap

Balanse

Noter



MERKEVAREHUSET AS

RESULTATREGNSKAP

	Noter	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekter	0	12 409	110 710
Annen driftsinntekt		1 750	164 476
Sum driftsinntekter		14 159	275 186
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		0	211 148
Lønn, folketrygd, pensj.- og personalkost.	3,8	17 140	17 189
Andre driftskostnader	0	264 599	612 347
Avskrivninger	1	0	33 631
Sum driftskostnader		281 739	874 315
DRIFTSRESULTAT		-267 580	-599 129
FINANSINNTEKTER/KOSTNADER:			
Annen renteinntekt		1 137	230
Annen rentekostnad		33 450	34 187
Annen finanskostnad		0	1 341
Sum finansposter		-32 313	-35 298
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-299 893	-634 427
SKATTEKOSTNAD	4	9 394	-246 510
ÅRSUNDERSKUDD		-290 499	-387 917
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		-290 499	-387 917
Sum overføringer	5	-290 499	-387 917



MERKEVAREHUSET AS

BALANSE

EIENDELER	Noter	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		<u>1 372 472</u>	<u>1 372 472</u>
Sum varige driftsmidler	1	<u>1 372 472</u>	<u>1 372 472</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		<u>380 537</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>380 537</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 753 009</u>	<u>1 372 472</u>
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
Sum varelager		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
Kundefordringer			
Kundefordringer	2	<u>132 539</u>	<u>120 039</u>
Andre kortsiktige fordringer		<u>44 965</u>	<u>66 509</u>
Sum fordringer		<u>177 504</u>	<u>186 548</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>-633 986</u>	<u>94 185</u>
Sum omløpsmidler		<u>-156 482</u>	<u>580 733</u>
SUM EIENDELER		<u>1 596 527</u>	<u>1 953 205</u>



MERKEVAREHUSET AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD

	Noter	2019	2018
EGENKAPITAL			
Aksjekapital (100 aksjer à kr. 1.000,-)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Egenkapital			
Annen egenkapital	5	903 038	1 193 537
Sum opptjent egenkapital		903 038	1 193 537
Sum egenkapital		1 003 038	1 293 537
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	9 394
Sum avsetning for forpliktelser		0	9 394
Annen langgsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	505 678	548 619
Sum annen langgsiktig gjeld		505 678	548 619
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		64 317	81 609
Skyldig off. avgifter, feriep. mv.		-6 251	7 414
Annen kortsiktig gjeld		29 745	12 632
Sum kortsiktig gjeld		87 811	101 655
SUM GJELD		593 489	659 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 596 527	1 953 205

Tønsberg, den 31. august 2020



Lars Sigurd Wettre-Johnsen
Styrets leder/daglig leder



MERKEVAREHUSET AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE NR. 0 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak, samt forutsetning for fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Varer i arbeid er satt til netto salgspris.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets levetid dersom de har 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 lineært takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel.

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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.



MERKEVAREHUSET AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019 FORTS.

NOTE NR. 1 – VARIGE DRIFTSMIDLER

	Anleggsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 681 525	1 681 525
Tilgang til kostpris	0	0
Avgang til kostpris	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 681 525	1 681 525
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	309 053	309 053
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>1 372 472</u>	<u>1 372 472</u>
Årets lineære avskrivninger	0	0
%-sats avskrivninger	0	

Det er ikke foretatt avskrivning, da markedsverdien overstiger bokført verdi.

NOTE NR. 2 - KUNDER

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	132 539	120 039
Avsatt til forventet tap	<u>0</u>	
Regnskapsmessig verdi 31.12.	<u>132 539</u>	<u>120 039</u>
Tap på fordringer	0	
Endring delkredere	0	
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	<u>0</u>	



MERKEVAREHUSET AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019 FORTS.

NOTE NR. 3 - LØNSKOSTNADER

Det har ikke vært utbetalt noe lønn i 2019, ref. note 8

NOTE NR. 4 – SKATTER

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig inntekt

Resultat før skattekostnad	-299 893
Permanente forskjeller	-70
Endring i midlertidige forskjeller	140 875
Sum	-159 088
Betalbar skatt 22 %	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skattfordel:

Midl. forskjeller knyttet til:	01.01.19	31.12.19	Endring
Anleggsmidler	22 613	76 607	- 53994
Omløpsmidler	-707	2 594	- 3 301
Gevinst-taps konto	990 849	792 679	- 198 170
Skattem. fremførbart underskudd	<u>-970 057</u>	-1 129 145	<u>159 088</u>
Netto forskjeller	<u>42 698</u>	-257 265	299 963
Skattered. forskj kan ikke utlignes	<u>0</u>	257 265	-257 265
Sum midlertidige forskjeller	<u>42 698</u>	<u>0</u>	<u>42 698</u>
Utsatt skattfordel 22 %	<u>9 394</u>	<u>0</u>	<u>9 394</u>



MERKEVAREHUSET AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019 FORTS.

FORTSETTELSE NOTE NR. 4 – SKATTER

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skattefordel	-9 394
Sum skattekostnad	<u>-9 394</u>
Betalbar skatt i balansen	<u>0</u>

NOTE NR. 5 – EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.19	<u>100 000</u>	<u>1 193 537</u>	<u>1 293 537</u>
Årets resultat		-290 499	-290 499
Pr. 31.12.19	<u>100 000</u>	<u>903 038</u>	<u>1003 038</u>

Egenkapitalgraden er på 62,83 %. Nedgang i omsetning skyldes sykdom, men grunnet høy egenkapital er det i samsvar med god regnskapsskikk grunnlag for fortsatt drift. Styret bekrefter i samråd med regnskapslovens § 3-3 at forutsetningen for videre drift er til stede og at regnskapet er satt opp under denne forutsetning.

NOTE NR. 6 – BUNDNE MIDLER

Av selskapets bankinnskudd er kr. 166,60 bundet til skyldig skattetrekk. Skyldig skattetrekk pr 31.12.19 er kr 0,-.



MERKEVAREHUSET AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019 FORTS.

NOTE NR. 7 – ANTALL AKSJER/AKSJONÆRER

Selskapets aksjonærer er som følger:

NAVN	ANTALL AKSJER	EIERANDEL
Lars Sigurd Wettre-Johnsen	<u>100</u>	<u>100 %</u>
Sum	100	100 %

Pålydende pr aksje er kr 1.000,-.

NOTE NR. 8 – GODTGJØRELSE TIL LEDENDE ANSATTE

Beskrivelse	Daglig leder	Styret
Pensjonkostnader	15 918	0
Andre godtgjørelser	1 222	0
Sum	<u>17 140</u>	<u>0</u>

Daglig leder har ikke avtaler med selskapet om ytelser utover ordinære lønnskostnader og skattepliktige naturalytelser som nevnt overfor, verken i arbeidsforhold eller ved opphør av arbeidsforholdet.

Selskapet har en tjenstepensjonsordning som oppfyller kravene til lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisjon er fravalgt. Derfor ingen kostnader vedr revisjon.



MERKEVAREHUSET AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019 FORTS.

NOTE NR. 9 – PANTSTILLELSER OG GARANTIER M.V

Gjeld som er sikret ved pant og lignende:

	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	505 678	548 619
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum gjeld	<u>505 678</u>	<u>548 619</u>
Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld. Pantet gjelder eiendommer.	<u>1 372 472</u>	<u>1 372 472</u>