



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 222 206
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A MORDAL BEGRAVELSESBYRÅ AS
Forretningsadresse: Moldegårdsvegen 5
6415 MOLDE

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: Arild Kirkeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2017

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		915 898	2 276 331
Annen driftsinntekt		12 954	2 200
Sum inntekter		928 852	2 278 531
Kostnader			
Varekostnad		284 814	735 413
Lønnskostnad	1	420 637	672 804
Avskrivning på varige driftsmidler	3	95 329	110 346
Annen driftskostnad		438 012	448 237
Sum kostnader		1 238 792	1 966 800
Driftsresultat		-309 940	311 731
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		451	822
Annen finansinntekt		3 881	3 606
Sum finansinntekter		4 332	4 428
Annen rentekostnad		5 730	11 177
Annen finanskostnad		330	319
Sum finanskostnader		6 060	11 496
Netto finans		-1 728	-7 068
Ordinært resultat før skattekostnad		-311 669	304 662
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-73 461	84 547
Ordinært resultat etter skattekostnad		-238 208	220 115
Årsresultat		-238 208	220 115
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-238 208	220 115
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-238 208	220 115



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		-238 208	220 115



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	95 046	21 585
Sum immaterielle eiendeler		95 046	21 585
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	33 173	128 502
Sum varige driftsmidler		33 173	128 502
Sum anleggsmidler		128 219	150 087
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 000	113 484
Sum varer		100 000	113 484
Fordringer			
Kundefordringer			48 287
Andre fordringer		15 831	69 055
Sum fordringer		15 831	117 342
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	43 654	43 077
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 654	43 077
Sum omløpsmidler		159 484	273 902
SUM EIENDELER		287 704	423 990
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	31 940	270 147
Sum opptjent egenkapital		31 940	270 147
Sum egenkapital		181 940	420 147
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		78 042	-329 712
Leverandørgjeld		16 294	62 288
Betalbar skatt			53 932
Skyldig offentlige avgifter		9 552	37 279
Annen kortsiktig gjeld		1 876	180 056
Sum kortsiktig gjeld		105 764	3 842
Sum gjeld		105 764	3 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		287 704	423 990



**Årsoppgjør 2016
for**

A Mordal Begravelsesbyrå As

Foretaksnr. 977222206



A Mordal Begravelsesbyrå As

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		915 898	2 276 331
Annen driftsinntekt		12 954	2 200
Sum driftsinntekter		928 852	2 278 531
Driftskostnader			
Varekostnad		284 814	735 413
Lønnskostnad	1	420 637	672 804
Avskrivning på varige driftsmidler	3	95 329	110 346
Annen driftskostnad		438 012	448 237
Sum driftskostnader		1 238 792	1 966 800
DRIFTSRESULTAT		(309 940)	311 731
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		451	822
Annen finansinntekt		3 881	3 606
Sum finansinntekter		4 332	4 428
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 730	11 177
Annen finanskostnad		330	319
Sum finanskostnader		6 060	11 496
NETTO FINANSPOSTER		(1 728)	(7 068)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(311 669)	304 662
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(73 461)	84 547
ORDINÆRT RESULTAT		(238 208)	220 115
ARSRESULTAT		(238 208)	220 115
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(238 208)	220 115
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(238 208)	220 115



A Mordal Begravelsesbyrå As

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	95 046	21 585
Sum immaterielle eiendeler		95 046	21 585
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	33 173	128 502
Sum varige driftsmidler		33 173	128 502
SUM ANLEGGSMIDLER		128 219	150 087
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	48 287
Andre fordringer		15 831	69 055
Sum fordringer		15 831	117 342
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	43 654	43 077
SUM OMLØPSMIDLER		159 484	273 902
SUM EIENDELER		287 704	423 990
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	31 940	270 147
Sum opptjent egenkapital		31 940	270 147
SUM EGENKAPITAL		181 940	420 147
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		78 042	(329 712)
Leverandørgjeld		16 294	62 288
Betalbar skatt		0	53 932
Skyldig offentlige avgifter		9 552	37 279
Annen kortsiktig gjeld		1 876	180 056
SUM KORTSIKTIG GJELD		105 764	3 842
SUM GJELD		105 764	3 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		287 704	423 990



A Mordal Begravelsesbyrå As

Balanse pr. 31.12.2016

Note 31.12.2016 31.12.2015

Molde 26 04 2017

Arild Kirkeland
Styre leder/daglig leder
sign

Kristian Kirkeland
styremedlem
sign

Mathilde Kirkeland
styremedlem
sign



A Mordal Begravelsesbyrå As

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp isamsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedprinsipp

Inntekt resultatføres når den er opptjent som normalt vil være på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost tillagt oppskrivninger og fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnadene knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eienandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i hennhold til skattegrunnlaget

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for A Mordal Begravelsesbyrå As

Organisasjonsnr. 977222206



A Mordal Begravelsesbyrå As

Noter 2016

	I år	I fjor
Lønn	351 393	572 117
Arbeidsgiveravgift	52 097	83 386
Pensjonskostnader	5 443	6 015
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 705	11 287
Totalt	420 637	672 804

Daglig leder har ikke mottatt lønn i 2016.

Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2016

Selskapet har tjenstepensjonsordning som oppfyller kravene etter Lov om obligatorisk tjenstepensjon

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-138 701	- 86 341
+ Utestående fordringer	0	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	257 325	0
= Grunnlag utsatt skatt	-396 025	-86 341
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	396 025	86 341
+ Skattem. fremf. underskudd som ikke utlignes	0	0
+ Neg. midl. forskj. som ikke skal utlignes	0	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	396 025	86 341
Utsatt skattefordel	95 046	21 585

	2016
Betalbar skatt	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-73 461

Noter for A Mordal Begravelsesbyrå As

Organisasjonsnr. 977222206



A Mordal Begravelsesbyrå As

Noter 2016

Korreksjonsskatt	0
Refusjonsskatt	0
Samlede ordinære skattekostnader	-73 461
Betalbar skatt og endring i utsatt skatt av ekstraordinære poster	0
Refusjonsskatt av ekstraordinære poster	0
Samlede ekstraordinære skattekostnader	0

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå for varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre inv verktøy kontorm	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 118 000	1 142 432	2 260 432
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 118 000	1 142 432	2 260 432
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 118 000	1 013 929	2 131 929
+ Ordinære avskrivninger	0	95 329	95 329
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 118 000	1 109 258	2 227 258
Balanseført verdi pr 31/12	0	33 173	33 173
Prosentstørrelse for ord.avskr	10-10	10-17	

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 43 321 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 35 478.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31 12 15	150 000	270 147	420 147
Årsresultat		- 238 207	-238 207

Noter for A Mordal Begravelsesbyrå As

Organisasjonsnr. 977222206



A Mordal Begravelsesbyrå As

Noter 2016

Egenkapital pr 31 12 16	150 000	31 940	181 940
-------------------------	---------	--------	---------

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 150 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 150 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Kirkeland Begravelsesbyrå AS	150



A MORDAL BEGRAVELSESBYRÅ AS

Org.nr 977222206

STYRETS ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

A Mordal Begravelsesbyrå AS driver virksomhet som begravelsesbyrå med kontor i Molde Kommune.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Selskapets utvikling, rettviseende oversikt og fortsatt drift.

Selskapet har gjennomgått store endringer i 2016, med endring til nye eiere.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettviseende oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr 31.12.2016

Styret mener at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende.

Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016

Likestilling

Det har vært ansatt 2 personer i 2016, en mann og en kvinne

Styret består av 2 menn og 1 kvinne

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

Molde 26.04.2017

Arild Kirkeland
Styrets leder/daglig leder

Kristian Kirkeland
styremedlem

Mathilde Kirkeland
Mathilde Kirkeland
styremedlem