



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 856 751 252  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAJOR - STUEN AS  
Forretningsadresse: Voldportgaten 73  
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Asle Bjerkebakke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 05.04.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 270 901	7 700 867
Annen driftsinntekt	14	807 389	
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 078 290</b>	<b>7 700 867</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 805 250	2 580 125
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 385 589	3 800 609
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	117 068	35 389
Annen driftskostnad	5	1 766 389	1 881 137
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 074 297</b>	<b>8 297 260</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 993</b>	<b>-596 393</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		45	319
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>45</b>	<b>319</b>
Annen rentekostnad		38 528	10 116
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 528</b>	<b>10 116</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-38 483</b>	<b>-9 797</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-34 490</b>	<b>-606 190</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-34 490</b>	<b>-606 190</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-34 490</b>	<b>-606 190</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-34 490	-86 882
Annen egenkapital			-519 309
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-34 490</b>	<b>-606 190</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	777 623	846 141
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>777 623</b>	<b>846 141</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>777 623</b>	<b>846 141</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		193 844	253 860
<b>Sum varer</b>		<b>193 844</b>	<b>253 860</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	53 617	260 168
Andre fordringer		491 024	215 637
<b>Sum fordringer</b>		<b>544 641</b>	<b>475 806</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	578 086	876 241
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>578 086</b>	<b>876 241</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 316 571</b>	<b>1 605 906</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 094 194</b>	<b>2 452 047</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (650 aksjer à kr 155,00)	6, 12	100 750	100 750
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 750</b>	<b>100 750</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	121 372	86 882
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-121 372</b>	<b>-86 882</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>-20 622</b>	<b>13 868</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	517 044	400 000
Øvrig langsiktig gjeld		281 829	432 937
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>798 873</b>	<b>832 937</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>798 873</b>	<b>832 937</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		130 664	228 976
Skyldige offentlige avgifter		445 654	566 928
Annen kortsiktig gjeld		739 626	809 337
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 315 943</b>	<b>1 605 242</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 114 816</b>	<b>2 438 179</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 094 194</b>	<b>2 452 047</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 271390

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 856 751 252  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAJOR - STUEN AS  
Forretningsadresse: Voldportgaten 73  
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Asle Bjerkebakke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 09.06.2021

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 856 751 252  
MAJOR - STUEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 270 901	7 700 867
Annen driftsinntekt	14	807 389	
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 078 290</b>	<b>7 700 867</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 805 250	2 580 125
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 385 589	3 800 609
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	117 068	35 389
Annen driftskostnad	5	1 766 389	1 881 137
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 074 297</b>	<b>8 297 260</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 993</b>	<b>-596 393</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		45	319
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>45</b>	<b>319</b>
Annen rentekostnad		38 528	10 116
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 528</b>	<b>10 116</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-38 483</b>	<b>-9 797</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-34 490</b>	<b>-606 190</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-34 490</b>	<b>-606 190</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-34 490</b>	<b>-606 190</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-34 490	-86 882
Annen egenkapital			-519 309
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-34 490</b>	<b>-606 190</b>



Organisasjonsnr: 856 751 252  
MAJOR - STUEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner  
og lign.

7	777 623	846 141
---	---------	---------

Sum varige driftsmidler	777 623	846 141
-------------------------	---------	---------

Sum anleggsmidler	777 623	846 141
-------------------	---------	---------

##### Omløpsmidler

##### Varer

Varer	193 844	253 860
-------	---------	---------

Sum varer	193 844	253 860
-----------	---------	---------

##### Fordringer

Kundefordringer	10	53 617	260 168
Andre fordringer		491 024	215 637

Sum fordringer		544 641	475 806
----------------	--	---------	---------

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	578 086	876 241
--	----	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		578 086	876 241
--	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		1 316 571	1 605 906
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		2 094 194	2 452 047
---------------	--	-----------	-----------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (650 aksjer à kr 155,00)	6, 12	100 750	100 750
--	-------	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		100 750	100 750
--------------------------	--	---------	---------

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap	12	121 372	86 882
-------------	----	---------	--------

Sum opptjent egenkapital		-121 372	-86 882
--------------------------	--	----------	---------

Sum egenkapital	12	-20 622	13 868
-----------------	----	---------	--------



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	517 044	400 000
Øvrig langsiktig gjeld		281 829	432 937
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>798 873</b>	<b>832 937</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>798 873</b>	<b>832 937</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		130 664	228 976
Skyldige offentlige avgifter		445 654	566 928
Annen kortsiktig gjeld		739 626	809 337
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 315 943</b>	<b>1 605 242</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 114 816</b>	<b>2 438 179</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 094 194</b>	<b>2 452 047</b>



Organisasjonsnr: 856 751 252  
MAJOR - STUEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**  
Se filvedlegg.

**Note**  
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**  
6

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	650.00	155.00	100750.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Willy Roger Bjerkebakke	180.00	27.69%	Ordinære aksjer
Markus Nagele	179.00	27.54%	Ordinære aksjer
Mjaki, Valon	170.00	26.15%	Ordinære aksjer
Zaradasht, Ali	110.00	16.92%	Ordinære aksjer
Erna Martinsen	10.00	1.54%	Ordinære aksjer
Aktiv Ressurs AS	1.00	0.15%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	650.00	100.00%	

**Note**  
1

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3039672.00	3383996.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	413357.00	419641.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37012.00	



<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-104452.00	-3029.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3385589.00	3800608.00

**Note**

3

**Ytelser til ledende personer**

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
	485000.00	

**Note**

3

**Ytelser til andre ledende personer**

**Note**

5

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38000.00	35000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18000.00	18500.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56000.00	53500.00

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

7.00

**Note**

2

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

**Note**



4

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Noter 2020 MAJOR-STUEN 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.

#### 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 039 672	3 383 996
Arbeidsgiveravgift	413 357	419 641
Pensjonskostnader	37 012	
Andre relaterte ytelser	(104 452)	(3 029)
<b>Sum</b>	<b>3 385 589</b>	<b>3 800 608</b>

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	485 000	0	0

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	38 000	35 000
Andre tjenester	18 000	18 500
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>56 000</b>	<b>53 500</b>

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	650	155,00	100 750,00
<b>Sum</b>	<b>650</b>		<b>100 750,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Willy Roger Bjerkebakke	180	27,69%	Ordinære aksjer
Markus Nagele	179	27,54%	Ordinære aksjer
Mjaki, Valon	170	26,15%	Ordinære aksjer
Zaradasht, Ali	110	16,92%	Ordinære aksjer
Erna Martinsen	10	1,54%	Ordinære aksjer
Aktiv Ressurs AS	1	0,15%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>650</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 027 774
Tilgang i året	48 550
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 076 324</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	298 701
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>777 623</b>
Årets avskrivninger	117 068



## Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(34 490)	(606 190)
+/- Permanente forskjeller	7 726	11 867
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(36 921)	(145 845)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(63 685)</b>	<b>(740 168)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	132 994	169 915	(36 921)
Omløpsmidler	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(793 152)	(856 837)	63 685
Netto forskjeller	(670 158)	(696 922)	26 764
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	670 158	696 922	(26 764)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 153 323

## Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	63 617	270 168
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>53 617</b>	<b>260 168</b>

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 92 114. Skyldig skattetrekk er kr 92 053.

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 750	(86 882)	13 868
Årets resultat		(34 490)	(34 490)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>100 750</b>	<b>(121 372)</b>	<b>(20 622)</b>



## Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	517 044	400 000
Øvrig langsiktig gjeld	281 829	432 937
<b>Sum</b>	<b>798 873</b>	<b>832 937</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjelden:		
Driftsløsøre	777 623	846 141
Varer og fordringer	247 461	514 028
<b>Sum</b>	<b>1025 084</b>	<b>1360 169</b>

Gjelden til Nordea Bank ASA kr 517.044 nedbetales over 3 år og er sikret med pant i varelager og enkle krav. I tillegg har selskapet en gjeld til Hansa Borg Bryggerier AS med kr 181.829 med pant i driftstilbehøret samt gjeld til to av aksjonærene med tilsammen kr 100.000.

## Note 14 - Koronakompensasjon og innvirkning på regnskapet

Som så mange andre i vår bransje har vi blitt hardt rammet av koronanedstenging gjennom deler av 2020 og så langt i 2021. I regnskapet er det inntektsført kr 350.717 i mottatt støtte fra Fredrikstad Kommune og Skatteetaten, og som bidrar til bedring i årets resultat. Årets resultat, et underskudd på kr 34.490 medfører at selskapets bokførte egenkapital er tapt pr 31.12.2020.

Styret er optimistiske med tanke på videre drift og har tilført selskapet kr 600.000 i ny egenkapital gjennom en rettet emisjon i 2021 med kontant innbetaling samt konvertering av gjelden fra aksjonærene.



**Årøppgjør for 2020**

**MAJOR-STUEN AS  
1632 Fredrikstad**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



**Resultatregnskap for 2020**  
**MAJOR-STUEN AS**

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		7 270 901	7 700 867
Annen driftsinntekt		807 389	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>8 078 290</b>	<b>7 700 867</b>
Varekostnad		(2 805 250)	(2 580 125)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 385 589)	(3 800 609)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	(117 068)	(35 389)
Annen driftskostnad	5	(1 766 389)	(1 881 137)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(8 074 297)</b>	<b>(8 297 260)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 993</b>	<b>(596 393)</b>
Annen renteinntekt		45	319
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>45</b>	<b>319</b>
Annen rentekostnad		(38 528)	(10 116)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(38 528)</b>	<b>(10 116)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(38 483)</b>	<b>(9 797)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(34 490)</b>	<b>(606 190)</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(34 490)</b>	<b>(606 190)</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(34 490)</b>	<b>(606 190)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(34 490)	(86 882)
Annen egenkapital		0	(519 309)
<b>Sum</b>		<b>(34 490)</b>	<b>(606 190)</b>

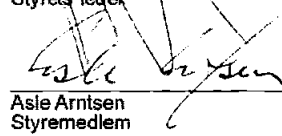
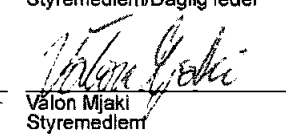


## Balanse pr. 31. desember 2020 MAJOR-STUEN AS

	Note	2020	2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	777 623	846 141
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>777 623</b>	<b>846 141</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>777 623</b>	<b>846 141</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		193 844	253 860
<b>Sum varer</b>		<b>193 844</b>	<b>253 860</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	53 617	260 168
Andre fordringer		491 024	215 637
<b>Sum fordringer</b>		<b>544 641</b>	<b>475 806</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	578 086	876 241
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>578 086</b>	<b>876 241</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 316 571</b>	<b>1 605 906</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 094 194</b>	<b>2 452 047</b>

**Balanse pr. 31. desember 2020**  
**MAJOR-STUEN AS**

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (650 aksjer à kr 155,00)	6, 12	100 750	100 750
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 750</b>	<b>100 750</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	(121 372)	(86 882)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(121 372)</b>	<b>(86 882)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>(20 622)</b>	<b>13 868</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	517 044	400 000
Øvrig langsiktig gjeld		281 829	432 937
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>798 873</b>	<b>832 937</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>798 873</b>	<b>832 937</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		130 664	228 976
Skyldige offentlige avgifter		445 654	566 928
Annen kortsiktig gjeld		739 626	809 337
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 315 943</b>	<b>1 605 242</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 114 816</b>	<b>2 438 179</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 094 194</b>	<b>2 452 047</b>

I styret for Major-Stuen AS  
Fredrikstad, 26. april 2021  
Asle Henrik Bjerkebakke  
Styrets leder  
Asle Arntsen  
Styremedlem  
Willy Bjerkebakke  
Styremedlem  
Markus Nagele  
Styremedlem/Daglig leder  
Valon Mjaki  
Styremedlem



## Noter 2020 MAJOR-STUEN 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. 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.

### 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.

### 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 039 672	3 383 996
Arbeidsgiveravgift	413 357	419 641
Pensjonskostnader	37 012	
Andre relaterte ytelser	(104 452)	(3 029)
<b>Sum</b>	<b>3 385 589</b>	<b>3 800 608</b>

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

### Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	485 000	0	0

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	38 000	35 000
Andre tjenester	18 000	18 500
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>56 000</b>	<b>53 500</b>

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	650	155,00	100 750,00
<b>Sum</b>	<b>650</b>		<b>100 750,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Willy Roger Bjerkebakke	180	27,69%	Ordinære aksjer
Markus Nagele	179	27,54%	Ordinære aksjer
Mjaki, Valon	170	26,15%	Ordinære aksjer
Zaradash, Ali	110	16,92%	Ordinære aksjer
Erna Martinsen	10	1,54%	Ordinære aksjer
Aktiv Ressurs AS	1	0,15%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>650</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 027 774
Tilgang i året	48 550
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>	<b>1 076 324</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020	298 701
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b>	<b>777 623</b>
Årets avskrivninger	117 068

**Note 8 - Skatt**

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(34 490)	(606 190)
+/- Permanente forskjeller	7 726	11 867
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(36 921)	(145 845)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(63 685)</b>	<b>(740 168)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	132 994	169 915	(36 921)
Omløpsmidler	(10 000)	(10 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(793 152)	(856 837)	63 685
Netto forskjeller	(670 158)	(696 922)	26 764
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	670 158	696 922	(26 764)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 153 323

**Note 10 - Kundefordringer**

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	63 617	270 168
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>53 617</b>	<b>260 168</b>

**Note 11 - Bankinnskudd**

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 92 114. Skyldig skattetrekk er kr 92 053.

**Note 12 - Egenkapital**

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 750	(86 882)	13 868
Årets resultat		(34 490)	(34 490)
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>100 750</b>	<b>(121 372)</b>	<b>(20 622)</b>



## Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	517 044	400 000
Øvrig langsiktig gjeld	281 829	432 937
<b>Sum</b>	<b>798 873</b>	<b>832 937</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjelden:		
Driftsløsøre	777 623	846 141
Varer og fordringer	247 461	514 028
<b>Sum</b>	<b>1025 084</b>	<b>1360 169</b>

Gjelden til Nordea Bank ASA kr 517.044 nedbetales over 3 år og er sikret med pant i varelager og enkle krav. I tillegg har selskapet en gjeld til Hansa Borg Bryggerier AS med kr 181.829 med pant i driftstilbehøret samt gjeld til to av aksjonærene med tilsammen kr 100.000.

## Note 14 - Koronakompensasjon og innvirkning på regnskapet

Som så mange andre i vår bransje har vi blitt hardt rammet av koronanedstenging gjennom deler av 2020 og så langt i 2021. I regnskapet er det inntektsført kr 350.717 i mottatt støtte fra Fredrikstad Kommune og Skatteetaten, og som bidrar til bedring i årets resultat. Årets resultat, et underskudd på kr 34.490 medfører at selskapets bokførte egenkapital er tapt pr 31.12.2020.

Styret er optimistiske med tanke på videre drift og har tilført selskapet kr 600.000 i ny egenkapital gjennom en rettet emisjon i 2021 med kontant innbetaling samt konvertering av gjelden fra aksjonærene.



# REVISJON

## KONTORFELLESSKAP

Grøn & Gluppe Revisjon AS

Bjerge, Fagerhøi & Theodorsen Revisjon AS

Sand & Dale Revisjon AS

Til generalforsamlingen i

### MAJOR-STUEN AS

#### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Major-Stuen AS som viser et underskudd på kr 34.490. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (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.

#### Styrets 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 intern kontroll 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.

Fredrikstad  
Kråkerøyveien 2 A  
1671 Kråkerøy  
fredrikstad@ost-revisjon.com

Råde  
Mosseveien 60  
1640 Råde  
rade@ost-revisjon.com

Hjemmeside  
ost-revisjon.com





#### **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 bokføringskikk i Norge.

Fredrikstad, den 26. april 2021

Sand& Dale Revisjon AS, rev nr 976 534 018

Tore Sand

Statsautorisert revisor