



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 670 643
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARTINS BRYGGEN SALONG AS
Forretningsadresse: Holmedalsgården 6F
5003 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Laura Patricia Martins
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.07.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.05.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		509 810	568 217
Annen driftsinntekt		-606	273
Sum inntekter		509 204	568 490
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 081	-2 958
Varekostnad		73 586	75 894
Lønnskostnad	1, 4	213 528	210 814
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9, 10	41 441	42 879
Annen driftskostnad		179 985	208 006
Sum kostnader		510 621	534 635
Driftsresultat		-1 417	33 855
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	-1 720
Sum finansinntekter		13	-1 720
Annen rentekostnad		8 184	10 784
Annen finanskostnad		840	840
Sum finanskostnader		9 024	11 624
Netto finans		-9 011	-13 344
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 428	20 511
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 428	20 511
Ekstraordinære poster		2 022	
Årsresultat		-8 406	20 511
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 406	20 511
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		-12 346	
Overføringer til/fra annen egenkapital			20 513
Sum overføringer og disponeringer		-12 346	20 513



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	10	160 702	187 863
Sum immaterielle eiendeler		160 702	187 863
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	58 016	34 796
Sum varige driftsmidler		58 016	34 796
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		7 350	7 350
Sum finansielle anleggsmidler		7 350	7 350
Sum anleggsmidler		226 068	230 009
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		55 461	71 960
Sum varer		55 461	71 960
Fordringer			
Kundefordringer		693	1 140
Andre fordringer		28 521	-2 997
Krav på innbetaling av selskapskapital		1 403	1 403
Sum fordringer		30 617	-454
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	20 857	43 408
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 857	43 408
Sum omløpsmidler		106 935	114 914
SUM EIENDELER		333 003	344 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		50 881	50 881
Sum innskutt egenkapital		80 881	80 881
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		63 598	63 598
Udekket tap	6	87 576	75 230
Sum opptjent egenkapital		-23 978	-11 632
Sum egenkapital		56 903	69 249
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	91 514	147 427
Øvrig langsiktig gjeld		5 418	5 418
Sum annen langsiktig gjeld		96 932	152 845
Sum langsiktig gjeld		96 932	152 845
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 719	8 719
Leverandørgjeld		63 371	17 017
Betalbar skatt	7	-10 205	-2 063
Skyldige offentlige avgifter		33 772	44 723
Annen kortsiktig gjeld		83 512	54 432
Sum kortsiktig gjeld		179 169	122 828
Sum gjeld		276 101	275 673
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		333 004	344 922



Årsregnskap for

Martins Bryggen Salong AS

912670643

Regnskapsår

01.01.2017 - 31.12.2017



Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekter		509 810	568 217
Annen driftsinntekt		-606	273
Sum driftsinntekter		509 204	568 490
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 081	-2 958
Varekostnad		73 586	75 894
Lønnskostnad	1, 4	213 528	210 814
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9, 10	41 441	42 879
Annen driftskostnad		179 985	208 006
Sum driftskostnader		510 621	534 635
Driftsresultat		-1 417	33 855
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	-1 720
Sum finansinntekter		13	-1 720
Annen rentekostnad		8 184	10 784
Annen finanskostnad		840	840
Sum finanskostnader		9 024	11 624
Netto finansresultat		-9 011	-13 344
Resultat			
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 428	20 511
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 428	20 511
Ekstraordinære poster		2 022	
Årsresultat		-8 406	20 511
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 406	20 511
Totalresultat		-8 406	20 511
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-12 346	
Overføringer til/fra annen egenkapital			20 513
Sum overføringer og disponeringer		-12 346	20 513



Balanse, eiendeler

	Note	2017	2016
Anleggsmidler - Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler			
Goodwill	10	160 702	187 863
Sum immaterielle eiendeler		160 702	187 863
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	58 016	34 796
Sum varige driftsmidler		58 016	34 796
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		7 350	7 350
Sum finansielle anleggsmidler		7 350	7 350
Sum anleggsmidler		226 068	230 009
Omløpsmidler - Varer og fordringer			
Varer		55 461	71 960
Sum varer		55 461	71 960
Kundefordringer		693	1 140
Andre fordringer		28 521	-2 997
Krav på innbetaling av selskapskapital		1 403	1 403
Sum fordringer		30 617	-454
Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	20 857	43 408
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 857	43 408
Sum omløpsmidler		106 935	114 914
SUM EIENDELER		333 003	344 923



Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2017	2016
Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		50 881	50 881
Sum innskutt egenkapital		80 881	80 881
Annen egenkapital		63 598	63 598
Udekket tap	6	-	87 576
Sum opptjent egenkapital		-23 978	-11 632
Sum egenkapital		56 903	69 249
Gjeld - Avsetninger for forpliktelser og annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	91 514	147 427
Øvrig langsiktig gjeld		5 418	5 418
Sum annen langsiktig gjeld		96 932	152 845
Sum langsiktig gjeld		96 932	152 845
Gjeld - Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 719	8 719
Leverandørgjeld		63 371	17 017
Betalbar skatt	7	-10 205	-2 063
Skyldige offentlige avgifter		33 772	44 723
Annen kortsiktig gjeld		83 512	54 432
Sum kortsiktig gjeld		179 169	122 828
Sum gjeld		276 101	275 673
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		333 004	344 922



Bergen 24.07.2018

Laura Patricia Martins
Daglig leder

Martins Bryggen Salong AS
912670643

5



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 23% 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.



Noter

Note 1 - Lønnskostnader og ytelse til ledende personer

Foretaket har 1 ansatte.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	181 228	183 933
Arbeidsgiveravgift	26 391	26 859
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	5 910	22
Sum	213 529	210 814

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	181 228	0
Pensjonsutgifter	4 630	

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere eller medlemmer av styret.

Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær per 31.12.2017. Nedenfor vises denne aksjonæren.

Aksjonærens navn	Antall	Eierandel (%)
Laura Patricia Martins	300	100
Sum	300	100

Følgende ledende personer innehar aksjer

Tittel	Navn	Antall aksjer
---------------	-------------	----------------------

Note 3 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12.2017 har ingen aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Sum	300	30 000
	300	30 000

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 7. Skyldig skattetrekk er kr 5 814. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 7 350



Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000		50 881	63 598	-75 230	69 249
Årets resultat					-12 346	-12 346
Egenkapital 31.12.2017	30 000	0	50 881	63 598	-87 576	56 903

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skatt	-10 428	20 513
Ekstraordinært resultat før skatt	-1 918	
Årets skattegrunnlag	-12 346	20 513
Betalbar inntektsskatt	0	5 128
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	5 128
Betalbar skatt i skattekostnad	0	5 128
Betalbar skatt i balansen	0	5 128

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Av langsiktig gjeld på kr ... forfaller kr ... om mer enn 5 år.

Note 9 - Spesifikasjon varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	35 034
Tilgang i året	37 500
Avgang i året	14 280
Anskaffelseskost 31.12.2017	58 254
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	58 016

Note 10 - Spesifikasjon immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	187 863
Avgang i året	27 161
Anskaffelseskost 31.12.2017	160 702
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	160 702