



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 559 671
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MORTENSRUD UR OG GULL AS
Forretningsadresse: Senter Syd Mortensrud
Lofsrudveien 6
1281 OSLO

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: Helene Colbjørnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 039 018	4 473 451
Sum inntekter		5 039 018	4 473 451
Kostnader			
Varekostnad		2 844 029	3 004 699
Lønnskostnad	2	1 382 753	1 314 826
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	22 597	551
Annen driftskostnad	2	910 416	966 217
Sum kostnader		5 159 795	5 286 293
Driftsresultat		-120 777	-812 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92	759
Annen finansinntekt		457	
Sum finansinntekter		549	759
Annen rentekostnad		32 219	16 960
Sum finanskostnader		32 219	16 960
Netto finans		-31 670	-16 201
Ordinært resultat før skattekostnad		-152 447	-829 043
Ordinært resultat etter skattekostnad		-152 447	-829 043
Årsresultat		-152 447	-829 043
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-152 446	-829 046
Sum overføringer og disponeringer		-152 446	-829 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	206 322	32 507
Sum varige driftsmidler		206 322	32 507
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		206 322	32 507
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	2 784 275	2 365 108
Sum varer		2 784 275	2 365 108
Fordringer			
Kundefordringer		30 644	79 161
Andre fordringer	2	394 616	151 249
Sum fordringer	10	425 260	230 410
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	202 663	207 096
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		202 663	207 096
Sum omløpsmidler		3 412 198	2 802 614
SUM EIENDELER		3 618 520	2 835 121



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	494 000	494 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		494 000	494 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 181 301	2 028 856
Sum opptjent egenkapital		-2 181 301	-2 028 856
Sum egenkapital	5,11	-1 687 301	-1 534 856
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		112 500
Øvrig langsiktig gjeld	10	805 014	805 014
Sum annen langsiktig gjeld		805 014	917 514
Sum langsiktig gjeld		805 014	917 514
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	4 120 522	3 157 538
Skyldige offentlige avgifter		271 579	290 225
Annen kortsiktig gjeld		108 706	4 697
Sum kortsiktig gjeld		4 500 807	3 452 460
Sum gjeld		5 305 821	4 369 974
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 618 520	2 835 118



Anne Lindberg Ur og Gull AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Anne Lindberg Ur og Gull AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2017	2016
Lønn, feriepenger mv.	1 176 599	1 105 258
Arbeidsgiveravgift	168 081	159 021
Pensjonskostnader	17 599	13 106
Andre personalkostnader	20 475	37 442
Sum	1 382 754	1 314 827

Antall årsverk: 2,75 2,75

Lønn ledende ansatte og styret	Daglig leder	Styret
Lønn	603 376	12 000
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	21 135	0

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturalytelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har en fordring til ledende personer/aksjonær pr. 31.12 2017 på kr. 315 600,-. Lånet er i strid med aksjeloven. Fordringen/forskuddet vil bli nedbetalt i 2018.

Revisor:

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 3 – Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.	235 534
Tilgang/avgang	196 412
Akk. avskrivninger 31.12.	225 624
Regnskapsmessig verdi	206 322
Årets avskrivninger	22 597
Økonomisk levetid	3-5
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen er kr 494.000 fordelt på 494 aksjer á kr 1.000. Det er kun én aksjeklasse. Aksjene pr. 31.12. eies 100 % av Anne Lindberg, daglig leder.



Anne Lindberg Ur og Gull AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 – Egenkapital

Endring egenkapital

	2017	2016
Egenkapital 01.01.	-1 534 856	-705 813
Tilført fra årets resultat	-152 446	-829 043
Egenkapital 31.12.	-1 687 301	-1 534 856

Note 6 – Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 7 – Garantiansvar

Selskapet har ikke garantiansvar.

Note 8 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

Beregning av skattepliktig inntekt

	2017	2016
Resultat før skatter	-152 445	-829 042
Permanente forskjeller	9 346	0
Endringer midlertidige forskjeller	-66 067	22 280
Årets skattegrunnlag	-209 166	-806 762
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2017	2016
Anleggsmidler	3 948	-24 048
Fordringer	-26 929	-65 000
Fremførbart underskudd	-2 137 203	-1 928 036
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel	2 160 184	2 017 084
Utsatt skatt balanseført	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, jfr. reglene for små foretak.

Note 9 – Bundne midler

Bundne midler utgjør kr. 57 981,-.



Anne Lindberg Ur og Gull AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 10 – Pantstillelser

<i>Bokført gjeld som er sikret ved pant:</i>	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	112 500
Bokf. verdi av eiend. som sikkerhet		
Varer	2 784 275	2 365 108
Driftsmidler	206 322	32 507
Fordringer	425 260	230 410
Sum	3 415 857	2 628 025

Note 11 – Fortsatt drift

Egenkapitalen pr. 01.01.17 var negativ med kr. 1.534.856,-. Styret gjør oppmerksom på at selskapet også har gått med underskudd gjennom 2017. Styret og eieren ser positivt på fremtiden for butikken. Omsetningen øker og resultatet ble vesentlig forbedret fra 2016 til 2017. Franchisegiver Bjørklund Norge AS vil stå tilbake for all annen gjeld. Som franchisegiver vil også Bjørklund Norge AS bli mer involvert i den daglige drift fremover.

Styret er av den oppfatning av at forutsetningen for fortsatt drift derfor er til stede, og årsregnskapet pr. 31.12 2017 er satt opp under denne forutsetning.