



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 049 098
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNE MADSEN AS
Forretningsadresse: Heiveien 871
4985 VEGÅRSHEI

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: Magne I Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

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, 17.07.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 973 276 | 14 886 302 |
| Annen driftsinntekt | | 200 725 | 113 874 |
| Sum inntekter | | 13 174 001 | 15 000 176 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 580 897 | 12 863 641 |
| Lønnskostnad | 1 | 946 804 | 1 082 265 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 239 557 | 261 218 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 041 115 | 913 952 |
| Sum kostnader | | 12 808 373 | 15 121 076 |
| Driftsresultat | | 365 628 | -120 900 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 257 | 344 |
| Sum finansinntekter | | 257 | 344 |
| Annen rentekostnad | | 136 237 | 144 196 |
| Sum finanskostnader | | 136 237 | 144 196 |
| Netto finans | | -135 980 | -143 851 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 229 648 | -264 751 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 229 648 | -264 751 |
| Årsresultat | | 229 648 | -264 751 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 229 648 | -264 751 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 229 648 | -264 751 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 229 648 | -264 751 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2,5 | 293 735 | 343 523 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,5 | 955 796 | 1 105 314 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 249 530 | 1 448 837 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 20 000 | 20 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 20 000 | 20 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 269 530 | 1 468 837 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 5 | 970 700 | 1 037 762 |
| Sum varer | | 970 700 | 1 037 762 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 156 600 | 99 298 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 89 482 | 203 632 |
| Sum fordringer | | 246 082 | 302 930 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 460 602 | 276 654 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 460 602 | 276 654 |
| Sum omløpsmidler | | 1 677 384 | 1 617 346 |
| SUM EIENDELER | | 2 946 915 | 3 086 183 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7,8 | 700 000 | 700 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 700 000 | 700 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8 | 703 660 | 933 308 |
| Sum opptjent egenkapital | | -703 660 | -933 308 |
| Sum egenkapital | | -3 660 | -233 308 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 853 381 | 1 951 500 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 374 999 | 509 487 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 228 381 | 2 460 987 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 228 381 | 2 460 987 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 367 385 | 573 282 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 136 304 | 35 464 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 218 505 | 249 758 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 722 194 | 858 503 |
| Sum gjeld | | 2 950 574 | 3 319 490 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 946 915 | 3 086 182 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 734637

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 049 098
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAGNE MADSEN AS
Forretningsadresse: Heiveien 871
4985 VEGÅRSHEI

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: Magne I Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.08.2021

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, 23.09.2021

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: 981 049 098
MAGNE MADSEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 973 276 | 14 886 302 |
| Annen driftsinntekt | | 200 725 | 113 874 |
| Sum inntekter | | 13 174 001 | 15 000 176 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 580 897 | 12 863 641 |
| Lønnskostnad | 1 | 946 804 | 1 082 265 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 239 557 | 261 218 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 041 115 | 913 952 |
| Sum kostnader | | 12 808 373 | 15 121 076 |
| Driftsresultat | | 365 628 | -120 900 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 257 | 344 |
| Sum finansinntekter | | 257 | 344 |
| Annen rentekostnad | | 136 237 | 144 196 |
| Sum finanskostnader | | 136 237 | 144 196 |
| Netto finans | | -135 980 | -143 851 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 229 648 | -264 751 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 229 648 | -264 751 |
| Årsresultat | | 229 648 | -264 751 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 229 648 | -264 751 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 229 648 | -264 751 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 229 648 | -264 751 |



Organisasjonsnr: 981 049 098
MAGNE MADSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|-------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| Maskiner og anlegg | 2,5 | 293 735 | 343 523 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,5 | 955 796 | 1 105 314 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 249 530 | 1 448 837 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|---------------|---------------|
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 20 000 | 20 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 20 000 | 20 000 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 1 269 530 | 1 468 837 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|---|----------------|------------------|
| Varer | 5 | 970 700 | 1 037 762 |
| Sum varer | | 970 700 | 1 037 762 |

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer | 5 | 156 600 | 99 298 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 89 482 | 203 632 |
| Sum fordringer | | 246 082 | 302 930 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|------------------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 6 | 460 602 | 276 654 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 460 602 | 276 654 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 1 677 384 | 1 617 346 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 2 946 915 | 3 086 183 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-----|----------------|----------------|
| Selskapskapital | 7,8 | 700 000 | 700 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 700 000 | 700 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8 | 703 660 | 933 308 |
| Sum opptjent egenkapital | | -703 660 | -933 308 |
| Sum egenkapital | | -3 660 | -233 308 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 1 853 381 | 1 951 500 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 374 999 | 509 487 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 228 381 | 2 460 987 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 228 381 | 2 460 987 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 367 385 | 573 282 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 136 304 | 35 464 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 218 505 | 249 758 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 722 194 | 858 503 |
| Sum gjeld | | 2 950 574 | 3 319 490 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 946 915 | 3 086 182 |



Organisasjonsnr: 981 049 098
MAGNE MADSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 700.00 | 1000.00 | 700000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Magne Ingolf Madsen | 700.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 700.00 | 100.00% |

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 327539.00 | | 12626.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i

Magne Madsen AS

REVISJONSBERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Magne Madsen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 229 648. 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 International Standards on Auditing (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har pådratt seg akkumulert tap på kr 703 660 per 31.12.2020. Det ureviderte perioderegnskapet per mai 2021 viser et underskudd på kr 184 000. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisorhuset AS

www.revisorhuset.no

Foretaksregisteret: 987 610 859

Medlem av Den norske Revisorforening

+47 23 20 31 00

post@revisorhuset.no

Schwensens gate 5, 0170 Oslo

A member firm of :





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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 andre 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.

Oslo, 27. august 2021
Revisorhuset AS

Kai-Magnar Killingmo
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



**Årsregnskap 2020
for
Magne Madsen AS**

Organisasjonsnr. 981049098



Magne Madsen AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 973 276 | 14 886 302 |
| Annen driftsinntekt | | 200 725 | 113 874 |
| Sum driftsinntekter | | 13 174 001 | 15 000 176 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 10 580 897 | 12 863 641 |
| Lønnskostnad | 1 | 946 804 | 1 082 265 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 239 557 | 261 218 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 041 115 | 913 952 |
| Sum driftskostnader | | 12 808 373 | 15 121 076 |
| DRIFTSRESULTAT | | 365 628 | (120 900) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 257 | 344 |
| Sum finansinntekter | | 257 | 344 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 136 237 | 144 196 |
| Sum finanskostnader | | 136 237 | 144 196 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (135 980) | (143 851) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 229 648 | (264 751) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 0 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 229 648 | (264 751) |
| ÅRSRESULTAT | | 229 648 | (264 751) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Fremføring av udekket tap | | 229 648 | (264 751) |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 229 648 | (264 751) |

Årsregnskap for Magne Madsen AS

Organisasjonsnr. 981049098



Magne Madsen AS

Balanse pr. 31.12.2020

| | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 2,5 | 293 735 | 343 523 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2,5 | 955 796 | 1 105 314 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 249 530 | 1 448 837 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 6 | 20 000 | 20 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 20 000 | 20 000 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 1 269 530 | 1 468 837 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 5 | 970 700 | 1 037 762 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 156 601 | 99 298 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 89 482 | 203 632 |
| Sum fordringer | | 246 082 | 302 930 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 460 602 | 276 654 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 1 677 384 | 1 617 346 |
| SUM EIENDELER | | 2 946 915 | 3 086 183 |



Magne Madsen AS

Balanse pr. 31.12.2020

| | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7,8 | 700 000 | 700 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 700 000 | 700 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8 | (703 660) | (933 308) |
| Sum opptjent egenkapital | | (703 660) | (933 308) |
| SUM EGENKAPITAL | | (3 660) | (233 308) |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 853 381 | 1 951 500 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 374 999 | 509 487 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 228 381 | 2 460 987 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 2 228 381 | 2 460 987 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 367 385 | 573 282 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 136 304 | 35 464 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 218 505 | 249 758 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 722 194 | 858 503 |
| SUM GJELD | | 2 950 574 | 3 319 490 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 946 915 | 3 086 182 |

VEGÅRSHEI, 27.08.2021

Magne Ingolf Madsen
Daglig og styrets leder



Magne Madsen AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til anskaffelseskost etter elektronisk telling mot hovedleverandørs utsalgspriser.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Magne Madsen AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har obligatorisk tjenstepensjon (OTP) for sine ansatte, jf. otpl. § 1.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| Lønn | 836 804 | 948 171 |
| Arbeidsgiveravgift | 87 977 | 107 033 |
| Pensjonskostnader | 10 224 | 12 173 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 11 799 | 14 888 |
| Totalt | 946 804 | 1 082 265 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | |
|-------------------------------------------------|---------------|
| Daglig leder (inkl. andre AGA-pliktige ytelser) | 340 165 |
| Styremedlemmer | 0 |
| Revisjonshonorar, som består av: | |
| Revisjon | 29 950 |
| Annen bistand | 4 500 |
| Samlet honorar til revisor | 34 450 |

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 866 279 | 2 141 001 | 3 007 280 |
| + Tilgang | 0 | 40 251 | 40 251 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 866 279 | 2 181 252 | 3 047 531 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 522 756 | 1 035 687 | 1 558 443 |
| + Ordinære avskrivninger | 49 789 | 189 768 | 239 557 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 572 544 | 1 225 456 | 1 798 000 |
| Balansført verdi pr 31/12 | 293 735 | 955 797 | 1 249 531 |
| Prosentstørrelse for ord. avskr. | 5-20 | 5-33 | |



Magne Madsen AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| Resultat før skattekostnader | 229 648 |
| + Permanente og andre forskjeller | 14 523 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 51 337 |
| = Inntekt før anvendelse av framført underskudd | 295 508 |
| - Anvendt skattemessig framførbart underskudd | 295 508 |
| = Inntekt | 0 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--------------------------------------------------|----------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|---------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| - Refusjon av skatt tiltakspakke 2020 | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 496 644 | 547 981 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 1 283 181 | 1 578 689 |
| = Grunnlag utsatt skatt | -786 536 | -1 030 708 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 786 536 | 1 030 708 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 786 536 | 1 030 708 |
| Utsatt skattefordel | 173 038 | 226 756 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 786 536 | 1 030 709 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 173 038 | 226 756 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |



Magne Madsen AS

Noter 2020

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Andel av gjeldsposter som forfaller senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12.2020 kr 1 363 000 og pr 31.12.2019 kr 1 461 000.

| Pantsettelse | 2020 | 2019 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld sikret med pant (bokførte verdier) | 1 853 381 | 1 951 500 |
| Pantsatte eiendeler (bokførte verdier): | | |
| Varelager | 970 700 | 1 037 762 |
| Driftstilbehør | 1 249 530 | 1 448 837 |
| Kundefordringer | 156 601 | 99 298 |
| Sum pantsatte eiendeler | 2 376 831 | 2 585 897 |
| Pålydende pantsettelse | | |
| Vegårshei Sparebank | 2 600 000 | 2 600 000 |

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne midler

| | 2020 | 2019 |
|---------------------|-------------|-------------|
| Skattetrekkinnskudd | 25 508 | 19 355 |
| Depositum | 20 000 | 20 000 |

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 700 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 700 000.

Selskapet har en aksjonær:

| Navn | Antall | Eierandel |
|---------------------|---------------|------------------|
| Magne Ingolf Madsen | 700 | 100,00 % |

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

| | Antall | Eierandel |
|---------------------|---------------|------------------|
| Daglig leder | 700 | 100,00 % |
| Medlemmer av styret | 700 | 100,00 % |



Magne Madsen AS

Noter 2020

Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen EK / udekket tap | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 700 000 | -933 308 | -233 308 |
| Tilført fra årsresultat | | 229 648 | 229 648 |
| Pr 31.12. | 700 000 | -703 660 | -3 660 |

Hendelser etter balansedagen

Det ureviderte perioderegnskapet per mai 2021 viser et underskudd på kr 184 000.

Fortsatt drift

Selskapet har en bokført negativ egenkapital på kr 3 660. Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt. Årsregnskapet 2020 viser et positivt årsresultat på kr 229 648, en klar forbedring fra 2019. Dette er et resultat av økte bruttofortjenester og nedgang i lønnskostnaden etter at åpningstidene er redusert. Selskapet har utbedret vaskehall og hatt lovende oppstart av gatekjøkkenvirksomhet som har økt inntjeningen. Fokus fremover vil være på varig reduserte kostnader, økt salg og økte bruttofortjenester.

Fortsatt godt matsalg, økning i vask og fyrverkerisalg i avslutningen av året - samt grepene som ble gjort i 2020 anses tilstrekkelig for å sikre videre drift. Styret ser at det er mulig å drive med et positivt resultat. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede