



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 431 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MERKANTILIA AS
Forretningsadresse: Skyssetveien 7A
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rune Skjølsvik Unhjem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		998 237	793 239
Annen driftsinntekt		73 176	-22 038
Sum inntekter		1 071 412	771 201
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3	784 200	370 677
Avskrivning på varige driftsmidler	8	4 313	12 940
Annen driftskostnad		261 520	299 197
Sum kostnader		1 050 033	682 813
Driftsresultat		21 379	88 388
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	24	60
Sum finansinntekter		24	60
Annen rentekostnad			893
Sum finanskostnader			893
Netto finans		24	-833
Ordinært resultat før skattekostnad		21 403	87 555
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 950	20 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 453	67 320
Årsresultat		16 453	67 320
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 453	67 320
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	16 453	67 320
Sum overføringer og disponeringer		16 453	67 320



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	4 120	9 070
Sum immaterielle eiendeler		4 120	9 070
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8		4 313
Sum varige driftsmidler			4 313
Sum anleggsmidler		4 120	13 383
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		214 211	35 600
Andre kortsiktige fordringer		35 575	1 275
Sum fordringer		249 786	36 875
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	262 214	224 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		262 214	224 226
Sum omløpsmidler		512 000	261 102
SUM EIENDELER		516 120	274 485
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	132 837	116 384
Sum opptjent egenkapital		132 837	116 384
Sum egenkapital		162 837	146 384
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		778	1 980
Betalbar skatt	4		30 191
Skyldig offentlige avgifter		297 168	72 336
Annen kortsiktig gjeld	2	55 337	23 594
Sum kortsiktig gjeld		353 283	128 101
Sum gjeld		353 283	128 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		516 120	274 485



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 605928

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 431 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MERKANTILIA AS
Forretningsadresse: Skyetveien 7A
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rune Skjølsvik Unhjem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.07.2022

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: 993 431 419
MERKANTILIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		998 237	793 239
Annen driftsinntekt		73 176	-22 038
Sum inntekter		1 071 412	771 201
Kostnader			
Lønnskostnad	2,3	784 200	370 677
Avskrivning på varige driftsmidler	8	4 313	12 940
Annen driftskostnad		261 520	299 197
Sum kostnader		1 050 033	682 813
Driftsresultat		21 379	88 388
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	24	60
Sum finansinntekter		24	60
Annen rentekostnad			893
Sum finanskostnader			893
Netto finans		24	-833
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 950	20 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 453	67 320
Årsresultat		16 453	67 320
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 453	67 320
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	16 453	67 320
Sum overføringer og disponeringer		16 453	67 320



Organisasjonsnr: 993 431 419
MERKANTILIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	4 120	9 070
Sum immaterielle eiendeler		4 120	9 070
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8		4 313
Sum varige driftsmidler			4 313
Sum anleggsmidler		4 120	13 383
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		214 211	35 600
Andre kortsiktige fordringer		35 575	1 275
Sum fordringer		249 786	36 875
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	262 214	224 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		262 214	224 226
Sum omløpsmidler		512 000	261 102
SUM EIENDELER		516 120	274 485
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	132 837	116 384
Sum opptjent egenkapital		132 837	116 384
Sum egenkapital		162 837	146 384
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	778	1 980
Betalbar skatt	4	30 191
Skyldig offentlige avgifter	297 168	72 336
Annen kortsiktig gjeld	2 55 337	23 594
Sum kortsiktig gjeld	353 283	128 101
Sum gjeld	353 283	128 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	516 120	274 485



Organisasjonsnr: 993 431 419
MERKANTILIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Merkantilia AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		998 237	793 239
Annen driftsinntekt		73 176	(22 038)
Sum driftsinntekter		1 071 412	771 201
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2,3	784 200	370 677
Avskrivning på varige driftsmidler	8	4 313	12 940
Annen driftskostnad		261 520	299 197
Sum driftskostnader		1 050 033	682 813
DRIFTSRESULTAT		21 379	88 388
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	2	24	60
Sum finansinntekter		24	60
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8140 Rente ilignet skatt mv ikke fra		0	2
8150 Annen rentekostnad		0	891
Sum Annen rentekostnad		0	893
Sum finanskostnader		0	893
NETTO FINANSPOSTER		24	(833)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		21 403	87 555
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 950	20 235
ORDINÆRT RESULTAT		16 453	67 320
ÅRSRESULTAT		16 453	67 320
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	16 453	67 320
SUM OVERF. OG DISP.		16 453	67 320



Merkantilia AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	4 120	9 070
Sum immaterielle eiendeler		4 120	9 070
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	0	4 313
Sum varige driftsmidler		0	4 313
SUM ANLEGGSMIDLER		4 120	13 383
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		214 211	35 600
Andre kortsiktige fordringer		35 575	1 275
Sum fordringer		249 786	36 875
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	262 214	224 226
SUM OMLØPSMIDLER		512 000	261 102
SUM EIENDELER		516 120	274 485
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	132 837	116 384
Sum opptjent egenkapital		132 837	116 384
SUM EGENKAPITAL		162 837	146 384
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		778	1 980
Betalbar skatt	4	0	30 191
Skyldig offentlige avgifter		297 168	72 336
Annen kortsiktig gjeld	2	55 337	23 594
SUM KORTSIKTIG GJELD		353 283	128 101
SUM GJELD		353 283	128 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		516 120	274 485

Hagan 30.06.2022
Rune Skjølsvik Unhjem
Styreleder/Ass.Daglig leder

Leiv Christian Frivold
Daglig leder



Merkantilia AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		998 237	793 239
Annen driftsinntekt		73 176	(22 038)
Sum driftsinntekter		1 071 412	771 201
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2,3	784 200	370 677
Avskrivning på varige driftsmidler	8	4 313	12 940
Annen driftskostnad		261 520	299 197
Sum driftskostnader		1 050 033	682 813
DRIFTSRESULTAT		21 379	88 388
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	2	24	60
Sum finansinntekter		24	60
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	2
8140 Rente ilignet skatt mv ikke fra		0	891
8150 Annen rentekostnad		0	893
Sum Annen rentekostnad		0	893
Sum finanskostnader		0	893
NETTO FINANSPOSTER		24	(833)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		21 403	87 555
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 950	20 235
ORDINÆRT RESULTAT		16 453	67 320
ÅRSRESULTAT		16 453	67 320
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	16 453	67 320
SUM OVERF. OG DISP.		16 453	67 320



Merkantilia AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	4 120	9 070
Sum immaterielle eiendeler		4 120	9 070
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	0	4 313
Sum varige driftsmidler		0	4 313
SUM ANLEGGSMIDLER		4 120	13 383
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		214 211	35 600
Andre kortsiktige fordringer		35 575	1 275
Sum fordringer		249 786	36 875
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	262 214	224 226
SUM OMLØPSMIDLER		512 000	261 102
SUM EIENDELER		516 120	274 485
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	132 837	116 384
Sum opptjent egenkapital		132 837	116 384
SUM EGENKAPITAL		162 837	146 384
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		778	1 980
Betalbar skatt	4	0	30 191
Skyldig offentlige avgifter		297 168	72 336
Annen kortsiktig gjeld	2	55 337	23 594
SUM KORTSIKTIG GJELD		353 283	128 101
SUM GJELD		353 283	128 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		516 120	274 485

Hagan 30.06.2022
Rune Skjølsvik Unhjem
Styreleder/Ass. Daglig leder

Leiv Christian Frivold
Daglig leder



Noter

Noter til årsregnskapet Merkantilia AS år 2021

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

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 klassifisering av kortfristig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

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 utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med årets skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note nr. 1 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr.30.000 består av 1.000 aksjer a kr.30,-.

Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Eierandel	Verv
Rune Skjølvik Unhjem	1.000 aksjer	Styreleder/Ass.Daglig leder

Note nr. 2 – Ansatte, godtgjørelse m.v.

Det er 3 ansatte i selskapet.

Ytelser til ledende personer:

	2021	2020
Lønn til daglige ledere	498.136	275.297

Assisterende daglig leder/styreleder Rune Skjølvik Unhjem mottar EK-tjeneste, fordelsbeskattet med kr 4.392,- og er innberettet for skattepliktig fordel reiseforsikring/ulykkesforsikring med k 1.216,-.



Noter

Noter til årsregnskapet Merkantilia AS år 2021

Lån/fordring og gjeld til ledende personer/aksjonærer:

Aksjonær Rune Skjølsvik Unhjem har et gjeldsmellomværende på kr på kr. 15.053,- til selskapet. Inntektsførte renter av mellomværendet er kr 24,-. Videre har selskapet en gjeld til ansatt/nærstående Eva Patricia Feragen Unhjem på kr 13.608,-. Dette mellomværendet er ikke renteberegnet. Netto har selskapet kr 1.445,- i fordring mot Rune Skjølsvik Unhjem og Eva Patricia Feragen Unhjem ved årsslutt.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført i regnskapet med kr 24.750,-, herav konsulenttjenester kr.0,-.

Note nr. 3 – Spesifisering av poster – lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	601.378	269.749
Arbeidsgiveravgift	91.648	42.442
Pensjonskostnader	47.144	47.432
Andre ytelser	44.030	11.054
Sum	784.200	370.677

Note nr. 4 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt		0
Endring utsatt skatt		0
Endring utsatt skattefordel		4.950
Netto skattekostnad		4.950

Utsatt skatt/skattefordel:

	1.1.21	31.12.21	Endring
Netto grunnlag	41.228	18.731	22.497
Utsatt skatt/skattefordel 22%	9.070	4.120	4.950

Note nr. 5 – Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1	30.000	0	116.384	146.384
Årets resultat	0	0	16.453	16.453
Utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12	30.000	0	132.837	162.837

Note nr. 6 – Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne lov.



Noter

Noter til årsregnskapet Merkantilia AS år 2021

Note nr.7 – Bundne midler

Av kontantbeholdningen er bundne midler kr. 38.243,- vedr. skattetrekkkonto.

Note nr.8 – Varige Driftsmidler, anleggsmidler etc.

	Kontormaskiner Inventar	Verktøy	Sum
Anskaffelseskost	27.800	36.900	64.700
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Bokført verdi 31.12	0	0	0
Akk.ord.avskr.31.12	27.800	36.900	64.700
Årets ordinære avskr.	1.853	2.460	4.313
Avskr.sats 20%			



Til generalforsamlingen i Merkantilia AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Merkantilia AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 16.453,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 avviklet.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



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 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>

Moss, 30.06.2022

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Statsautorisert revisor



Noter

Noter til årsregnskapet Merkantilia AS år 2021

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

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 klassifisering av kortfristig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring.

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

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 utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med årets skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note nr. 1 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr.30.000 består av 1.000 aksjer a kr.30,-.

Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Eierandel	Verv
Rune Skjølvik Unhjem	1.000 aksjer	Styreleder/Ass.Daglig leder

Note nr. 2 – Ansatte, godtgjørelse m.v.

Det er 3 ansatte i selskapet.

Ytelser til ledende personer:

	2021	2020
Lønn til daglige ledere	498.136	275.297

Assisterende daglig leder/styreleder Rune Skjølvik Unhjem mottar EK-tjeneste, fordelsbeskattet med kr 4.392,- og er innberettet for skattepliktig fordel reiseforsikring/ulykkesforsikring med k 1.216,-.



Noter

Noter til årsregnskapet Merkantilia AS år 2021

Lån/fordring og gjeld til ledende personer/aksjonærer:

Aksjonær Rune Skjølsvik Unhjem har et gjeldsmellomværende på kr på kr. 15.053,- til selskapet. Inntektsførte renter av mellomværendet er kr 24,-. Videre har selskapet en gjeld til ansatt/nærstående Eva Patricia Feragen Unhjem på kr 13.608,-. Dette mellomværendet er ikke renteberegnet. Netto har selskapet kr 1.445,- i fordring mot Rune Skjølsvik Unhjem og Eva Patricia Feragen Unhjem ved årsslutt.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført i regnskapet med kr 24.750,-, herav konsulenttjenester kr.0,-.

Note nr. 3 – Spesifisering av poster – lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger	601.378	269.749
Arbeidsgiveravgift	91.648	42.442
Pensjonskostnader	47.144	47.432
Andre ytelser	44.030	11.054
Sum	784.200	370.677

Note nr. 4 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt		0
Endring utsatt skatt		0
Endring utsatt skattefordel		4.950
Netto skattekostnad		4.950

Utsatt skatt/skattefordel:	1.1.21	31.12.21	Endring
Netto grunnlag	41.228	18.731	22.497
Utsatt skatt/skattefordel 22%	9.070	4.120	4.950

Note nr. 5 – Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen EK	Sum
Egenkapital 1.1	30.000	0	116.384	146.384
Årets resultat	0	0	16.453	16.453
Utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12	30.000	0	132.837	162.837

Note nr. 6 – Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne lov.



Noter

Noter til årsregnskapet Merkantilia AS år 2021

Note nr.7 – Bundne midler

Av kontantbeholdningen er bundne midler kr. 38.243,- vedr. skattetrekkkonto.

Note nr.8 – Varige Driftsmidler, anleggsmidler etc.

	Kontormaskiner Inventar	Verktøy	Sum
Anskaffelseskost	27.800	36.900	64.700
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Bokført verdi 31.12	0	0	0
Akk.ord.avskr.31.12	27.800	36.900	64.700
Årets ordinære avskr.	1.853	2.460	4.313
Avskr.sats 20%			