



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - 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: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Tom Dreyer  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.08.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 01.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 852 919	4 810 524
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 852 919</b>	<b>4 810 524</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 842 779	2 748 100
Lønnskostnad	2	1 394 478	1 457 763
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	45 894	35 820
Annen driftskostnad	2	1 086 286	1 051 201
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 369 437</b>	<b>5 292 884</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-516 518</b>	<b>-482 360</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		153	-16
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>153</b>	<b>-16</b>
Annen rentekostnad		1 305	45 113
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 305</b>	<b>45 113</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 152</b>	<b>-45 129</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-517 670</b>	<b>-527 489</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-517 670</b>	<b>-527 489</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-517 670</b>	<b>-527 489</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		0	0
Udekket tap		-517 670	-527 489
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-517 670</b>	<b>-527 489</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	124 608	170 502
Sum varige driftsmidler		124 608	170 502
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		124 608	170 502
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 912 088	2 699 680
Sum varer		2 912 088	2 699 680
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 632	68 799
Andre fordringer	2	318 817	298 679
Sum fordringer		323 449	367 478
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	682 568	801 410
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		682 568	801 410
Sum omløpsmidler		3 918 105	3 868 568
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 042 713</b>	<b>4 039 070</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	494 000	494 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>494 000</b>	<b>494 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		3 226 460	2 708 790
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 226 460</b>	<b>-2 708 790</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>-2 732 460</b>	<b>-2 214 790</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		805 014	805 014
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>805 014</b>	<b>805 014</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>805 014</b>	<b>805 014</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 604 167	5 085 223
Skyldige offentlige avgifter		284 489	282 631
Annen kortsiktig gjeld		81 500	80 992
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 970 156</b>	<b>5 448 846</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 775 170</b>	<b>6 253 860</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 042 710</b>	<b>4 039 070</b>



Anne Lindberg Ur og Gull AS

Noter til regnskapet for 2019

## **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 22 % 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 2019

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

Lønnskostnader mv.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønn, feriepenger mv.	1 116 364	1 251 012
Arbeidsgiveravgift	171 614	179 897
Pensjonskostnader	25 249	19 095
Andre personalkostnader	81 251	7 758
<b>Sum</b>	<b>1 394 478</b>	<b>1 457 762</b>

Antall årsverk: 2,75 2,75

<b>Lønn ledende ansatte og styret</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	557 629	12 000
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	9 650	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 2019 på kr. 273 641,-. Lånet er i strid med aksjeloven. Fordringen/forskuddet vil forsøkes nedbetalt helt eller delvis i 2020.

## Revisor:

Selskapet har fravalgt revisor.

## Note 3 – Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

### Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.	431 946
Tilgang/avgang	0
Akk. avskrivninger 31.12.	307 339
Regnskapsmessig verdi	124 608
Årets avskrivninger	45 894
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 2019

## Note 5 – Egenkapital

Endring egenkapital

	2019	2018
Egenkapital 01.01.	-2 214 790	-1 687 301
Tilført fra årets resultat	-517 670	-527 489
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>-2 732 460</b>	<b>-2 214 790</b>

## 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

2019 2018

Beregning av skattepliktig inntekt

	2019	2018
Resultat før skatter	-517 669	-527 488
Permanente forskjeller	148 910	0
Endringer midlertidige forskjeller	-2 389	-4 655
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-371 148</b>	<b>-532 143</b>
<b>Skyldig betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2019	2018	Endring
Anleggsmidler	-4 911	8 603	-13 514
Fordringer	-10 097	-26 000	15 903
Fremførbart underskudd	-3 041 425	-2 670 276	-371 149
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel	3 056 433	2 687 673	368 760
<b>Utsatt skatt balanseført</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Note 9 – Bundne midler

Bundne midler utgjør kr. 35 948,-.



Anne Lindberg Ur og Gull AS

Noter til regnskapet for 2019

## **Note 10 – Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen**

Egenkapitalen pr. 01.01.19 var negativ med kr. 2.214.790,-. Styret gjør oppmerksom på at selskapet også har gått med underskudd gjennom 2019. Styret og eieren ser positivt på fremtiden for butikken, selv om det har tatt lengre tid enn forutsett. 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 2019 er satt opp under denne forutsetning.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Selskapet vil etter styrets vurdering bli påvirket ved lavere omsetning, lønnskostnader og driftskostnader i perioder med stengt butikk. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Kjeden sentralt arbeider med kostnadsreducerende tiltak overfor leverandørene, og vil også være avhengig av ulike krisepakker fra myndighetene. Resultatet pr. juli er bedre enn på samme tidspunkt i 2019. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.