



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 033 393
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FUNKNER MALERSERVICE AS
Forretningsadresse: Rakkestadveien 1372
1880 EIDSBERG

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: Ernsts Funkners
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2020

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 815 020	4 310 100
Annen driftsinntekt		41 139	
Sum inntekter		4 856 159	4 310 100
Kostnader			
Varekostnad		896 103	313 278
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 357 863	3 574 932
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	98 277	79 323
Annen driftskostnad	4	768 445	485 949
Sum kostnader		5 120 689	4 453 482
Driftsresultat		-264 530	-143 382
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90	128
Sum finansinntekter		90	128
Annen rentekostnad		19 803	26 337
Sum finanskostnader		19 803	26 337
Netto finans		-19 713	-26 209
Ordinært resultat før skattekostnad		-284 244	-169 591
Ordinært resultat etter skattekostnad		-284 244	-169 591
Årsresultat	14	-284 244	-169 591
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	14	-284 244	-169 591
Sum overføringer og disponeringer		-284 244	-169 591



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	215 200	316 700
Sum varige driftsmidler		215 200	316 700
Sum anleggsmidler		215 200	316 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	677 460	634 151
Andre fordringer		984	17 106
Sum fordringer		678 444	651 257
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	193 712	259 721
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		193 712	259 721
Sum omløpsmidler		872 156	910 979
SUM EIENDELER		1 087 356	1 227 679
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	12, 14	525 215	240 971
Sum opptjent egenkapital		-525 215	-240 971
Sum egenkapital	12	-495 215	-210 971
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			347 314
Sum annen langsiktig gjeld			347 314
Sum langsiktig gjeld		0	347 314
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 026	32 772
Skyldige offentlige avgifter		403 162	606 712
Annen kortsiktig gjeld		1 116 383	451 852
Sum kortsiktig gjeld		1 582 571	1 091 336
Sum gjeld		1 582 571	1 438 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 087 356	1 227 679



Noter 2019

FUNKNER MALERSERVICE AS

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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 920 701	3 112 299
Arbeidsgiveravgift	414 739	441 923
Pensjonskostnader	16 316	17 531
Andre relaterte ytelser	6 107	3 178
Sum	3 357 863	3 574 932

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	626 200	
Fri telefon	4 392	
Kilometergodtgjørelse	0	

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	430 123
Tilgang i året	257 077
Avgang i året	(369 923)
Anskaffelseskost 31.12.2019	317 277
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(113 423)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(102 077)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	215 200
Årets avskrivninger	(98 277)
Økonomisk levetid	4,2 - 5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 - 24,0 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(284 244)	(53 908)
+/- Permanente forskjeller	29 790	7 333
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 175	(43)
Årets skattegrunnlag	(249 279)	(46 618)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(763)	(5 938)	5 175
Skattemessig fremførbart underskudd	(315 211)	(564 490)	249 279
Netto forskjeller	(315 974)	(570 428)	254 454
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	315 974	570 428	(254 454)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 125 494



Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	677 460	634 151
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	677 460	634 151

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Funkners, Ernsts	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Ernsts Funkners	100

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(240 971)	(210 971)
Årets resultat		(284 244)	(284 244)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(525 215)	(495 215)

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 79 601. Skyldig skattetrekk er kr 166 902.

Skattetrekk for desember kr.87383 overført til skattetrekkskontoen 08.01.2020.

Note 14 - Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt og styrets handleplikt er inntrådt. Styret har satt i verk tiltak for å sikre selskapets drift/økonomi.

Selskapets styre er oppmerksom på at situasjonen rundt Covid-19 viruset kan påvirke selskapets økonomi i inneværende regnskapsår. Selskapet vil måtte gjennomføre nødvendige tiltak fremover for å møte denne situasjonen.

Årsregnskapet for 2019 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.