



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 29.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 810 524	5 039 018
Sum inntekter		4 810 524	5 039 018
Kostnader			
Varekostnad		2 748 100	2 844 029
Lønnskostnad	2	1 457 763	1 382 753
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	35 820	22 597
Annen driftskostnad	2	1 051 201	910 416
Sum kostnader		5 292 884	5 159 795
Driftsresultat		-482 360	-120 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-16	92
Annen finansinntekt			457
Sum finansinntekter		-16	549
Annen rentekostnad		45 113	32 219
Sum finanskostnader		45 113	32 219
Netto finans		-45 129	-31 670
Ordinært resultat før skattekostnad		-527 489	-152 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		-527 489	-152 447
Årsresultat		-527 489	-152 447
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap		-527 489	-152 446
Sum overføringer og disponeringer		-527 489	-152 446



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	170 502	206 322
Sum varige driftsmidler		170 502	206 322
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		170 502	206 322
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 699 680	2 784 275
Sum varer		2 699 680	2 784 275
Fordringer			
Kundefordringer		68 799	30 644
Andre fordringer	2	298 679	394 616
Sum fordringer		367 478	425 260
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	801 410	202 663
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		801 410	202 663
Sum omløpsmidler		3 868 568	3 412 198
SUM EIENDELER		4 039 070	3 618 520



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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		2 708 790	2 181 301
Sum opptjent egenkapital		-2 708 790	-2 181 301
Sum egenkapital	5	-2 214 790	-1 687 301
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		805 014	805 014
Sum annen langsiktig gjeld		805 014	805 014
Sum langsiktig gjeld		805 014	805 014
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 085 223	4 120 518
Skyldige offentlige avgifter		282 631	271 579
Annen kortsiktig gjeld		80 992	108 706
Sum kortsiktig gjeld		5 448 846	4 500 803
Sum gjeld		6 253 860	5 305 817
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 039 070	3 618 516



Anne Lindberg Ur og Gull AS

Noter til regnskapet for 2018

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 2018

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

Lønnskostnader mv.

	2018	2017
Lønn, feriepenger mv.	1 251 012	1 176 599
Arbeidsgiveravgift	179 897	168 081
Pensjonskostnader	19 095	17 599
Andre personalkostnader	7 758	20 475
Sum	1 457 762	1 382 754

Antall årsverk: 2,75 2,75

Lønn ledende ansatte og styret	Daglig leder	Styret
Lønn	594 834	12 000
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	10 474	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. 248 756,-. Lånet er i strid med aksjeloven. Fordringen/forskuddet vil forsøkes nedbetalt helt eller delvis i 2019.

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.	261 444
Regnskapsmessig verdi	170 502
Årets avskrivninger	35 820
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 2018

Note 5 – Egenkapital

Endring egenkapital

	2018	2017
Egenkapital 01.01.	-1 687 301	-1 534 856
Tilført fra årets resultat	-527 489	-152 446
Egenkapital 31.12.	-2 214 790	-1 687 301

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

Beregning av skattepliktig inntekt

	2018	2017
Resultat før skatter	-527 488	-152 445
Permanente forskjeller	0	9 346
Endringer midlertidige forskjeller	-4 655	-66 996
Årets skattegrunnlag	-532 143	-210 095
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2018	2017
Anleggsmidler	8 603	3 948
Fordringer	-26 000	-26 000
Fremførbart underskudd	-2 670 276	-2 138 132
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel	2 687 673	2 160 184
Utsatt skatt balanseført	0	0

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

Note 9 – Bundne midler

Bundne midler utgjør kr. 53 296,-.



Anne Lindberg Ur og Gull AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 – Fortsatt drift

Egenkapitalen pr. 01.01.18 var negativ med kr. 1.687.301,-. Styret gjør oppmerksom på at selskapet også har gått med underskudd gjennom 2018. 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 2018 er satt opp under denne forutsetning.