



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 589 085
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MERKANTIL SERVICE AS
Forretningsadresse: Kongens gate 14
4610 KRISTIANSAND S

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: Bjørn Høyer-Jonassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

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, 03.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 302 671	46 672 897
Annen driftsinntekt		840 122	5 913
Sum inntekter		46 142 793	46 678 810
Kostnader			
Varekostnad		2 298 103	2 010 941
Lønnskostnad	1	32 397 331	32 134 029
Avskrivning på varige driftsmidler	2	114 128	217 279
Annen driftskostnad	3	7 298 707	9 151 793
Sum kostnader		42 108 270	43 514 042
Driftsresultat		4 034 523	3 164 768
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		219 016	261 519
Sum finansinntekter		219 016	261 519
Annen rentekostnad		54 376	107 125
Sum finanskostnader		54 376	107 125
Netto finans		164 641	154 394
Ordinært resultat før skattekostnad		4 199 164	3 319 162
Skattekostnad på ordinært resultat	4	931 782	734 590
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 267 382	2 584 572
Årsresultat		3 267 382	2 584 572
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 267 382	2 584 572
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 950 000	2 668 547
Udekket tap			-83 975
Overføringer annen egenkapital	5	1 317 382	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		3 267 382	2 584 572



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	67 404	116 099
Sum immaterielle eiendeler		67 404	116 099
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	243 858	152 382
Sum varige driftsmidler		243 858	152 382
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3,6	3 071 903	3 071 903
Andre langsiktige fordringer		165 278	
Sum finansielle anleggsmidler		3 237 181	3 071 903
Sum anleggsmidler		3 548 443	3 340 384
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 092 326	3 676 212
Andre kortsiktige fordringer		317 620	358 161
Konsernfordringer	3	7 864 895	5 432 093
Sum fordringer		12 274 840	9 466 466
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 122 676	1 207 022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 122 676	1 207 022
Sum omløpsmidler		13 397 517	10 673 488
SUM EIENDELER		16 945 960	14 013 871

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 715 246	1 397 864
Sum opptjent egenkapital		2 715 246	1 397 864
Sum egenkapital		2 815 246	1 497 864
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 574 931	2 276 726
Leverandørgjeld		210 451	250 149
Betalbar skatt	4	333 087	
Skyldig offentlige avgifter		3 419 698	3 505 295
Kortsiktig konserngjeld	3	5 629 016	3 421 214
Annen kortsiktig gjeld		2 963 530	3 062 623
Sum kortsiktig gjeld		14 130 714	12 516 007
Sum gjeld		14 130 714	12 516 007
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 945 960	14 013 871



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 797436

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 589 085
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MERKANTIL SERVICE AS
Forretningsadresse: Kongens gate 14
4610 KRISTIANSAND S

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: Bjørn Høyer-Jonassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

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, 06.08.2022

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: 916 589 085
MERKANTIL SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 302 671	46 672 897
Annen driftsinntekt		840 122	5 913
Sum inntekter		46 142 793	46 678 810
Kostnader			
Varekostnad		2 298 103	2 010 941
Lønnskostnad	1	32 397 331	32 134 029
Avskrivning på varige driftsmidler	2	114 128	217 279
Annen driftskostnad	3	7 298 707	9 151 793
Sum kostnader		42 108 270	43 514 042
Driftsresultat		4 034 523	3 164 768
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		219 016	261 519
Sum finansinntekter		219 016	261 519
Annen rentekostnad		54 376	107 125
Sum finanskostnader		54 376	107 125
Netto finans		164 641	154 394
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	931 782	734 590
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 267 382	2 584 572
Årsresultat		3 267 382	2 584 572
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 267 382	2 584 572
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 950 000	2 668 547
Udekket tap			-83 975
Overføringer annen egenkapital	5	1 317 382	
Sum overføringer og disponeringer		3 267 382	2 584 572



Organisasjonsnr: 916 589 085
MERKANTIL SERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	67 404	116 099
Sum immaterielle eiendeler		67 404	116 099
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	243 858	152 382
Sum varige driftsmidler		243 858	152 382
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3,6	3 071 903	3 071 903
Andre langsiktige fordringer		165 278	
Sum finansielle anleggsmidler		3 237 181	3 071 903
Sum anleggsmidler		3 548 443	3 340 384
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 092 326	3 676 212
Andre kortsiktige fordringer		317 620	358 161
Konsernfordringer	3	7 864 895	5 432 093
Sum fordringer		12 274 840	9 466 466
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	1 122 676	1 207 022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 122 676	1 207 022
Sum omløpsmidler		13 397 517	10 673 488
SUM EIENDELER		16 945 960	14 013 871

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 715 246	1 397 864
Sum opptjent egenkapital		2 715 246	1 397 864
Sum egenkapital		2 815 246	1 497 864
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 574 931	2 276 726
Leverandørgjeld		210 451	250 149
Betalbar skatt	4	333 087	
Skyldig offentlige avgifter		3 419 698	3 505 295
Kortsiktig konserngjeld	3	5 629 016	3 421 214
Annen kortsiktig gjeld		2 963 530	3 062 623
Sum kortsiktig gjeld		14 130 714	12 516 007
Sum gjeld		14 130 714	12 516 007
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 945 960	14 013 871



Organisasjonsnr: 916 589 085
MERKANTIL SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
47.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



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



Deloitte.

Deloitte AS
Sør Arena
Stadionveien 21
inngang 7
NO-4632 Kristiansand
Norway

Tel: +47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Merkantil Service AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Merkantil Service AS' årsregnskap som 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorføring
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Merkantil Service AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Kristiansand, 30. juni 2022
Deloitte AS

Kenneth Myrhaug
statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2021
for
Merkantil Service AS**

Organisasjonsnr. 916589085



Merkantil Service AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		45 302 671	46 672 897
Annen driftsinntekt		840 122	5 913
Sum driftsinntekter		46 142 793	46 678 810
Driftskostnader			
Varekostnad		2 298 103	2 010 941
Lønnskostnad	1	32 397 331	32 134 029
Avskrivning på varige driftsmidler	2	114 128	217 279
Annen driftskostnad	3	7 298 707	9 151 793
Sum driftskostnader		42 108 270	43 514 042
DRIFTSRESULTAT		4 034 523	3 164 768
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		219 016	261 519
Sum finansinntekter		219 016	261 519
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		54 376	107 125
Sum finanskostnader		54 376	107 125
NETTO FINANSPOSTER		164 641	154 394
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		4 199 164	3 319 162
Skattekostnad på ordinært resultat	4	931 782	734 590
ORDINÆRT RESULTAT		3 267 382	2 584 572
ÅRSRESULTAT		3 267 382	2 584 572
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		1 950 000	2 668 547
Overføringer annen egenkapital	5	1 317 382	0
Fremføring av udekket tap		0	(83 975)
SUM OVERF. OG DISP.		3 267 382	2 584 572



Merkantil Service AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	67 404	116 099
Sum immaterielle eiendeler		67 404	116 099
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	243 858	152 382
Sum varige driftsmidler		243 858	152 382
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap	3,6	3 071 903	3 071 903
Andre langsiktige fordringer		165 278	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 237 181	3 071 903
SUM ANLEGGSMIDLER		3 548 443	3 340 384
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 092 326	3 676 212
Fordringer på konsernselskap	3	7 864 895	5 432 093
Andre kortsiktige fordringer		317 620	358 161
Sum fordringer		12 274 840	9 466 466
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 122 676	1 207 022
SUM OMLØPSMIDLER		13 397 517	10 673 488
SUM EIENDELER		16 945 960	14 013 871

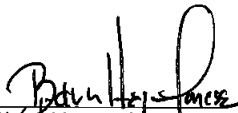


Merkantil Service AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 715 246	1 397 864
Sum opptjent egenkapital		2 715 246	1 397 864
SUM EGENKAPITAL		2 815 246	1 497 864
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 574 931	2 276 726
Leverandørgjeld		210 451	250 149
Betalbar skatt	4	333 087	0
Skyldig offentlige avgifter		3 419 698	3 505 295
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3	5 629 016	3 421 214
Annen kortsiktig gjeld		2 963 530	3 062 623
SUM KORTSIKTIG GJELD		14 130 714	12 516 007
SUM GJELD		14 130 714	12 516 007
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 945 960	14 013 871

KRISTIANSAND den 17.06.2022



Bjørn Høyer-Johnassen
Styrets leder / daglig leder



Merkantil Service AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad.

Noter for Merkantil Service AS

Organisasjonsnr. 916589085



Merkantil Service AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 47 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	27 674 435	27 732 822
Arbeidsgiveravgift	3 806 162	3 596 849
Pensjonskostnader	561 178	518 652
Andre lønnsrelaterte ytelser	355 556	285 705
Totalt	32 397 331	32 134 029

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 196 326
+ Tilgang	205 605
- Avgang	677 910
Anskaffelseskost pr. 31/12	724 021
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 043 944
+ Ordinære avskrivninger	114 128
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	677 910
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	480 162
Balanseført verdi pr 31/12	243 859
Prosentsats for ord.avskr	20-33



Merkantil Service AS

Noter 2021

Note 3 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	7 864 895	5 432 093
Kortsiktig gjeld	5 629 016	3 421 214

Mellomværende er ikke renteberegnet.

Selskapet har leiekostnader til morselskapet på kr 1 250 000 i 2021.

Selskapet har i 2021 avgitt konsernbidrag på kr 2 500 000 til Bedriftseiendom AS

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	4 199 164
Permanente og andre forskjeller	36 205
Endring i midlertidige forskjeller	-221 339
Ytet konsernbidrag	2 500 000
Inntekt	1 514 030

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	883 087
= Sum betalbar skatt	883 087
+ endring i utsatt skattefordel	48 695
= Ordinær skattekostnad	931 781

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	883 087
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-550 000
= Betalbar skatt i balansen	333 087

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-81 383	-302 722
+ Utestående fordringer	-225 000	-225 000
Sum negative skatteøkende forskjeller	306 383	527 722
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-306 383	-527 722
Balanseført utsatt skattefordel	67 404	116 099

Noter for Merkantil Service AS

Organisasjonsnr. 916589085



Merkantil Service AS

Noter 2021

Note 5 - Egenkapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Bedriftseiendom AS	968 048 643	1 000	100,00 %

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	1 397 864	1 497 864
Tilført fra årsresultat		1 317 382	1 317 382
Pr 31.12.	100 000	2 715 246	2 815 246

Note 6 - Lån til foretak i samme konsern

	I år	I fjor
Samlede lån med forfall senere enn ett år etter balansedagen	3 071 903	3 071 903

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en kassekredittramme på kr 5 000 000. Kreditten er sikret med pant i selskapets kundefordringer.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 103 418 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 117 932.