



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 215 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATHIESEN KRANSERVICE AS
Forretningsadresse: Futerødveien 1
1675 KRÅKERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ivar Camillo Mathiesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 02.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 095 356	2 953 639
Annen driftsinntekt		15 000	
Sum inntekter		3 110 356	2 953 639
Kostnader			
Varekostnad		666 162	1 025 538
Lønnskostnad	3	660 765	1 188 324
Avskrivning	4	43 980	72 062
Annen driftskostnad	3	1 167 410	890 632
Sum kostnader		2 538 317	3 176 556
Driftsresultat		572 039	-222 917
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		112	505
Sum finansinntekter		112	505
Annen finanskostnad		185	103
Sum finanskostnader		185	103
Netto finans		-73	402
Ordinært resultat før skattekostnad		571 966	-222 515
Skattekostnad på ordinært resultat	6	131 270	-46 890
Ordinært resultat etter skattekostnad		440 696	-175 625
Årsresultat		440 696	-175 625
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	420 000	
Overføringer annen egenkapital	5	20 696	-175 625
Sum overføringer og disponeringer		440 696	-175 625



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		10 309
Sum immaterielle eiendeler			10 309
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4		35 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	95 290	139 270
Sum varige driftsmidler		95 290	174 270
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		72 000	
Sum finansielle anleggsmidler		72 000	
Sum anleggsmidler		167 290	184 579
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		117 788	691 034
Andre fordringer		305 100	424 744
Sum fordringer		422 888	1 115 778
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 571 723	638 174
Sum omløpsmidler		1 994 611	1 753 952
SUM EIENDELER		2 161 901	1 938 531

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 574 601	1 553 905
Sum opptjent egenkapital		1 574 601	1 553 905
Sum egenkapital		1 674 601	1 653 905
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	11 697	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 697	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 697	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 455	4 545
Betalbar skatt	6	109 264	
Skyldige offentlige avgifter		116 796	163 366
Annen kortsiktig gjeld		239 088	116 715
Sum kortsiktig gjeld		475 603	284 626
Sum gjeld		487 300	284 626
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 161 901	1 938 531



Mathiesen Kranservice AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Mathiesen Kranservice AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Camillo Mathiesen, Ivar,	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	550 712	994 015
Arbeidsgiveravgift	82 125	147 707
Pensjonskostnader	25 919	44 795
Andre ytelser	2 009	1 807
Sum	<u>660 765</u>	<u>1 188 324</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	259 928		

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



Mathiesen Kranservice AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	219 900	280 000	499 900
Anskaffelseskost 31.12.2020	219 900	280 000	499 900
Akk.avskrivning 31.12.2020	-124 610	-280 000	-404 610
Balanseført pr. 31.12.2020	95 290	0	95 290
Årets avskrivninger	43 980	0	43 980
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	5 Lineær	5 Lineær	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 553 905	1 653 905
Årsresultat	0	440 696	440 696
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	-420 000	-420 000
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 574 601	1 674 601

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Betalbar skatt	109 264	0
Endring utsatt skatt	22 006	-46 890
Årets totale skattekostnad	131 270	-46 890
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	571 966	-222 515
Permanente forskjeller	24 715	9 376
Endring i midlertidige forskjeller	32 067	81 045
Alminnelig inntekt	628 748	-132 094
Anvendt fremførbart underskudd	-132 094	0
Årets skattegrunnlag	496 654	-132 094
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	109 264	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019



Mathiesen Kranservice AS

Noter til regnskapet for 2020

Driftsmidler inkl goodwill	-82 119	-53 841
Utestående fordringer	12 026	-15 000
Gevinst- og tapskonto	123 260	154 075
Sum	53 167	85 234
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-132 094
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	53 167	-46 860
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	11 697	-10 309
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2020	
22% skatt av resultat før skatt	125 833	
Permanente forskjeller (22%)	5 437	
Beregnet skattekostnad	131 270	
Effektiv skattesats *)	23 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt