



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 944 250
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MERKUR VARDØ AS
Forretningsadresse: Skolegata 3
9950 VARDØ

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: Svein Ole Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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, 24.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 959 453	1 650 860
Sum inntekter		1 959 453	1 650 860
Kostnader			
Lønnskostnad	1	907 819	10 000
Avskrivning på varige driftsmidler	2	86 258	64 694
Annen driftskostnad		662 328	1 614 973
Sum kostnader		1 656 405	1 689 667
Driftsresultat		303 047	-38 807
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		273	320
Sum finansinntekter		273	320
Annen rentekostnad		101 298	76 816
Sum finanskostnader		101 298	76 816
Netto finans		-101 025	-76 496
Ordinært resultat før skattekostnad		202 022	-115 303
Skattekostnad på ordinært resultat	3	44 441	-39 145
Ordinært resultat etter skattekostnad		157 581	-76 158
Årsresultat		157 581	-76 158
Årsresultat etter minoritetsinteresser		157 581	-76 158
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	157 581	-76 158
Sum overføringer og disponeringer		157 581	-76 158



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	3 151 770	3 238 028
Sum varige driftsmidler		3 151 770	3 238 028
Sum anleggsmidler		3 151 770	3 238 028
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	372 356	217 730
Andre kortsiktige fordringer		11 800	222 541
Sum fordringer		384 156	440 271
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	165 560	633 646
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		165 560	633 646
Sum omløpsmidler		549 716	1 073 917
SUM EIENDELER		3 701 486	4 311 945
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	1 600 000	1 600 000
Annen innskutt egenkapital	4	-11 570	-11 570
Sum innskutt egenkapital		1 588 430	1 588 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	4	196 680	354 261
Sum opptjent egenkapital		-196 680	-354 261
Sum egenkapital		1 391 750	1 234 169
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	274 148	277 880
Sum avsetninger for forpliktelser		274 148	277 880
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 625 000	1 850 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 625 000	1 850 000
Sum langsiktig gjeld		1 899 148	2 127 880
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		153 201	805 005
Betalbar skatt	3	48 173	4 975
Skyldig offentlige avgifter		92 039	
Kortsiktig konserngjeld			135 349
Annen kortsiktig gjeld		117 175	4 567
Sum kortsiktig gjeld		410 588	949 897
Sum gjeld		2 309 736	3 077 777
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 701 486	4 311 945



**Årsregnskap 2019
for
Merkur Vardø AS**

Organisasjonsnr. 919944250

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142



Merkur Vardø AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		1 959 453	1 650 860
Sum driftsinntekter		1 959 453	1 650 860
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	907 819	10 000
Avskrivning på varige driftsmidler	2	86 258	64 694
Annen driftskostnad		662 328	1 614 973
Sum driftskostnader		1 656 405	1 689 667
DRIFTSRESULTAT		303 047	(38 807)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		273	320
Sum finansinntekter		273	320
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		101 298	76 816
Sum finanskostnader		101 298	76 816
NETTO FINANSPOSTER		(101 025)	(76 496)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		202 022	(115 303)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	44 441	(39 145)
ORDINÆRT RESULTAT		157 581	(76 158)
ÅRSRESULTAT		157 581	(76 158)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	157 581	(76 158)
SUM OVERF. OG DISP.		157 581	(76 158)



Merkur Vardø AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	3 151 770	3 238 028
Sum varige driftsmidler		3 151 770	3 238 028
SUM ANLEGGSMIDLER		3 151 770	3 238 028
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	372 356	217 730
Andre kortsiktige fordringer		11 800	222 541
Sum fordringer		384 156	440 271
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	165 560	633 646
SUM OMLØPSMIDLER		549 716	1 073 917
SUM EIENDELER		3 701 486	4 311 945
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	1 600 000	1 600 000
Annen innskutt egenkapital	4	(11 570)	(11 570)
Sum innskutt egenkapital		1 588 430	1 588 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(196 680)	(354 261)
Sum opptjent egenkapital		(196 680)	(354 261)
SUM EGENKAPITAL		1 391 750	1 234 169
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	274 148	277 880
Sum avsetning for forpliktelser		274 148	277 880
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 625 000	1 850 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 625 000	1 850 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 899 148	2 127 880
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		153 201	805 005
Betalbar skatt	3	48 173	4 975
Skyldig offentlige avgifter		92 039	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		0	135 349
Annen kortsiktig gjeld		117 175	4 567
SUM KORTSIKTIG GJELD		410 588	949 897
SUM GJELD		2 309 736	3 077 777
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 701 486	4 311 945



Merkur Vardø AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Vardø 31.12.19/28.08.2020			
Ole Dagfinn Kladiussen styrets leder	Merethe Pettersen styremedlem		Sverre Jakobsen styremedlem
Svein Ole Karlsen daglig leder			



Merkur Vardø AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet ingen fast ansatte og har derfor ikke opprettet pensjonsavtale.



Merkur Vardø AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	907 819	10 000
Totalt	907 819	10 000

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret. Innleid arbeidere i sesong for vedlikehold av bygg. Selskapet ikke pensjonsordning da de ikke har noen fast ansatte.

Ytelser til ledende personer:

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Styremedlemmer	0	0	10 000	10 000

Selskapet har fravalgt revisjon, dermed ingen revisjonskostnader.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 302 722
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 302 722
Akk. av/nedskr. pr 1/1	64 694
+ Ordinære avskrivninger	86 258
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	150 952
Balanseført verdi pr 31/12	3 151 770
Prosentsats for ord. avskr.	4-7



Merkur Vardø AS

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2019

Resultat før skattekostnader	202 022
Permanente og andre forskjeller	-17
Endring i midlertidige forskjeller	16 963
Inntekt	218 968

Betalbar skatt	48 173
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-3 732
Samlede ordinære skattekostnader	44 441

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 458 496	1 444 251
+ Utestående fordringer	-212 365	-181 157
= Grunnlag utsatt skatt	1 246 131	1 263 094
Utsatt skatt	274 148	277 880

Note 4 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 600 000	-365 831	1 234 169
Tilført fra årsresultat	0	157 581	157 581
Pr 31.12.	1 600 000	-208 250	1 391 750



Merkur Vardø AS

Noter 2019

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

	2019	2018
Gjeld SNN 4930.85.21418	1 625 000	1 850 000
Pantstillelser:		
Hospitalgata 6 A - Vardø	1 600 000	1 600 000
Skolegt. 3	950 573	991 458
Fast teknisk inst. Skolegata 3	601 17	646 570
Sum Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3 151 770	3 238 028

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer	423 442
Opptjente ikke fakt. inntekter	173 212
Avsetn. tap på kundefordringer	(224 298)
Sum Kundefordringer	372 356

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 16 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 600 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Vardø Kommunale bolig- og eiendomss	975 956 040	100	100,00 %

Note 8 - Bunde bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 92 039 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0. Skyldig skattetrekk pr.31.12 i år -92 039.