



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 932 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANTRACON AS
Forretningsadresse: Valkendorfsгатen 1B
5012 BERGEN

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

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, 19.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		240 584	195 924
Annen driftsinntekt		270 000	264 000
Sum inntekter		510 584	459 924
Kostnader			
Varekostnad		200 263	301 444
Lønnskostnad	4	14 081	235 005
Annen driftskostnad	4	421 119	544 927
Sum kostnader		635 462	1 081 376
Driftsresultat		-124 879	-621 452
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	60
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		74	75
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-66	-15
Ordinært resultat før skattekostnad		-124 945	-621 467
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-27 342	-136 585
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1, 3	-97 603	-484 882
Totalresultat		-97 603	-484 882
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-97 603	-484 882
Sum overføringer og disponeringer		-97 603	-484 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	815 000	950 000
Sum immaterielle eiendeler		815 000	950 000
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler	5	815 000	950 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	290 963	307 943
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	22 838	331 050
Andre fordringer		741 132	784 479
Sum fordringer	6	763 970	1 115 529
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	28 757	23 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 757	23 454
Sum omløpsmidler		1 083 690	1 446 926
SUM EIENDELER		1 898 690	2 396 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	307 453	100 100
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		307 453	100 100
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2		270 621
Sum opptjent egenkapital			-270 621
Sum egenkapital	8	307 453	-170 521
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	1 524 545	1 835 087
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		1 524 545	1 835 087
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	27 646	321 206
Skyldige offentlige avgifter		38 502	30 811
Annen kortsiktig gjeld		544	380 343
Sum kortsiktig gjeld		66 692	732 360
Sum gjeld		1 591 237	2 567 447
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 898 690	2 396 926



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 716828

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 932 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANTRACON AS
Forretningsadresse: Valkendorfsgaten 1B
5012 BERGEN

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

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 2020: Årsregnskap 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, 18.09.2021



Organisasjonsnr: 994 932 543
MANTRACON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		240 584	195 924
Annen driftsinntekt		270 000	264 000
Sum inntekter		510 584	459 924
Kostnader			
Varekostnad		200 263	301 444
Lønnskostnad	4	14 081	235 005
Annen driftskostnad	4	421 119	544 927
Sum kostnader		635 462	1 081 376
Driftsresultat		-124 879	-621 452
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	60
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		74	75
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-66	-15
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-27 342	-136 585
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1, 3	-97 603	-484 882
Totalresultat		-97 603	-484 882
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-97 603	-484 882
Sum overføringer og disponeringer		-97 603	-484 882



Organisasjonsnr: 994 932 543
MANTRACON AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	815 000	950 000
Sum immaterielle eiendeler		815 000	950 000
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler	5	815 000	950 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	290 963	307 943
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	22 838	331 050
Andre fordringer		741 132	784 479
Sum fordringer	6	763 970	1 115 529
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	28 757	23 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 757	23 454
Sum omløpsmidler		1 083 690	1 446 926
SUM EIENDELER		1 898 690	2 396 926
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	307 453	100 100
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		307 453	100 100



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2		270 621
Sum opptjent egenkapital			-270 621
Sum egenkapital	8	307 453	-170 521
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	1 524 545	1 835 087
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		1 524 545	1 835 087
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	27 646	321 206
Skyldige offentlige avgifter		38 502	30 811
Annen kortsiktig gjeld		544	380 343
Sum kortsiktig gjeld		66 692	732 360
Sum gjeld		1 591 237	2 567 447
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 898 690	2 396 926



Organisasjonsnr: 994 932 543
MANTRACON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Skatter Skattekostnader balanseføres 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. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapet vil bli avvirket i 2021, gjennom fusjon med selskapets morselskap Fjord Vest AS. Sol følge av dette er årsregnskapet med grunnlag om at fortsatt drift ikke er tilstede

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
--------------------	--------------------	------------------	----------------------



Ordinære	100.00	1001.00	100100.00
----------	--------	---------	-----------

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Fjord Vest AS	100.00	100.00%	Ordinære

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		184304.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7326.00	38681.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6755.00	12020.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14081.00	235005.00

Note

3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	27885.00		53039.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

3

Ytelser til revisjon

Note

5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

5

Obligatorisk tjenestepensjon



Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til Generalforsamlingen i Mantracon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mantracon AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 97.603,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Vi gjør oppmerksom på note 8 i regnskapet som opplyser om at selskapet skal fusjoneres og at fortsatt drift ikke er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter 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 uttalelser, uriktige fremstillinger eller



Uavhengig revisors beretning for 2020

Mantracon AS

overstyring av intern kontroll.

- 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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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.

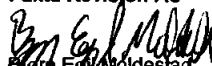
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 31.mai 2021
Fakta Revisjon AS


Torbjørn Eggen Moldestad
statsautorisert revisor





Årsrapport 2020

Mantracon AS

Valkendorfgaten 1B
5012 BERGEN

Organisasjonsnummer: 994932543





Mantracon AS

	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		240 584	195 924
Andre driftsinntekter		270 000	264 000
SUM DRIFTSINTEKTER		510 584	459 924
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		200 263	301 444
Lønnskostnad	4	14 081	235 005
Annen driftskostnad	4	421 119	544 927
SUM DRIFTSKOSTNADER		635 462	1 081 376
DRIFTSRESULTAT		-124 879	-621 452
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		8	60
Rentekostnader		74	75
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-66	-15
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-124 945	-621 467
Skattekostnad	3	-27 342	-136 585
ÅRSRESULTAT	1, 3	-97 603	-484 882
OVERFØRINGER			
Overført innskutt annen egenkapital		-97 603	-484 882
SUM OVERFØRINGER		-97 603	-484 882



Mantracon AS

	Note	2020	2019
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	815 000	950 000
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		815 000	950 000
SUM ANLEGGSMIDLER		815 000	950 000
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	290 963	307 943
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	22 838	331 050
Andre fordringer		3 213	0
Fordring mot konsernselskaper		737 919	784 479
SUM FORDRINGER	6	763 970	1 115 529
Bankinnskudd og lignende	7	28 757	23 454
SUM OMLØPSMIDLER		1 083 690	1 446 926
SUM EIENDELER		1 898 690	2 396 926



Mantracon AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 100	100 100
Andelskapital	2	207 353	0
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		307 453	100 100
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	2	0	-270 621
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		0	-270 621
SUM EGENKAPITAL	8	307 453	-170 521
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til konsernselskaper	6	1 524 545	1 835 087
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		1 524 545	1 835 087
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		27 646	321 206
Skyldige offentlige avgifter		38 502	30 811
Annen kortsiktig gjeld		544	380 343
SUM KORTSIKTIG GJELD		66 692	732 360
SUM GJELD		1 591 237	2 567 447
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 898 690	2 396 926

Bergen, 31/5.2021
Styret for Mantracon AS


Haldun Intepe
Styrets leder



Mantracon AS

NOTER 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapspraksis for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varebeholdninger

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Leieavtaler

Leiebetalinger er bokført som driftskostnad og fordeles systematisk over leieperioden.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost).

Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	100	1 001	100 100

Aksjeeiere

Aksjonær(er) ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Fjord Vest AS	100	100 %	100 %	Styrets leder



Mantracon AS

NOTER 2020

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Innskutt annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	100 100	-	(270 621)	(170 521)
Mottatt konsernbidrag etter skatt	-	575 577	-	575 577
Resultat	-	(97 603)	-	(97 603)
Dekking av udekket tap	-	(270 621)	270 621	-
Egenkapital pr. 31.12	100 100	207 353	-	307 453

Note 3 – Resultatskatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	(124 945)	(621 467)
Permanente forskjeller	-	-
Mottatt konsernbidrag	737 919	784 479
Endring av fremførbart underskudd	(644 083)	(70 669)
Endring i midlertidige forskjeller	31 109	(92 343)
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2020	2019
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(55 173)	(68 966)
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	(4 200)	40 702
Fremførbart underskudd	(3 646 160)	(4 290 243)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(3 705 533)	(4 318 507)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(815 000)	(950 000)

Spesifikasjon av skattekostnad	2020	2019
Betalbar skatt	-	-
Skatt på konsernbidrag	(162 342)	(172 585)
Endring utsatt skatt	135 000	36 000
Skattekostnad	(27 342)	(136 585)

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



Mantracon AS

NOTER 2020

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2020	2019
Totale lønninger	-	184 304
Totale pensjonskostnader	6 755	12 020
Arbeidsgiveravgift	7 326	38 681
Totale andre ytelser	-	-
Sum lønnskostnader	14 081	235 005

Lønn og ytelser til styrets leder og daglig leder		2020
Lønn til daglig leder		27 885
Pensjon til daglig leder		6 755
Andre ytelser til daglig leder		46 284
Sum ytelser styret og daglig leder		80 924

Antall årsverk; 1

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 11.850 for revisjon og kr. 7.850 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva.

Note 5 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Immaterielle eiendeler	Inventar/driftsløsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	500 000	182 058	682 058
Tilang (+)	-	-	-
Avgang (-)	-	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	500 000	182 058	682 058
Akk. Avskrivninger	500 000	182 058	682 058
Akk. Nedskrivninger	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	-	-	-
Årets avskrivninger	-	-	-
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	-

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	-
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	1 591 237
Gjeld sikret med pant	-
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	313 801
Pant omfatter følgende pantetyper:	Varelager og kundefordringer
I tillegg har morselskapet Fjord Vest AS stilt sikkerhet for evt. gjeld til kredittinstitusjoner, gjennom eiendom i Terminalvegen 2.	



Mantracon AS

NOTER 2020

Konsernmellomværende

Kundefordringer		Andre fordringer		Øvrig langskiktig gjeld		Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	330 000	737 919	784 479	1 524 545	1 835 087		158 535		

Note 7 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 2.728 bundne midler til skattetrekk. Skyldig skattetrekk per 31.12.19 utgjør kr 2.027,-

Note 8 – Fortsatt drift

Selskapet vil bli avviklet i 2021, gjennom fusjon med selskapets morselskap Fjord Vest AS. Som følge av dette er årsregnskapet avlagt med at grunnlaget for fortsatt drift ikke er tilstede.