



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 682 897
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONTEMA MERKANTIL AS
Forretningsadresse: Holstveita 18
7012 TRONDHEIM

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: arnt carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		908 761	1 110 695
Annen driftsinntekt		242 650	257 500
Sum inntekter		1 151 411	1 368 195
Kostnader			
Varekostnad		26 205	7 808
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	674 705	583 274
Annen driftskostnad	5	283 279	323 359
Sum kostnader		984 188	914 441
Driftsresultat		167 223	453 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 605	10 649
Annen finansinntekt			1 467
Sum finansinntekter		5 605	12 116
Annen rentekostnad		81	298
Annen finanskostnad			608
Sum finanskostnader		81	906
Netto finans		5 524	11 211
Ordinært resultat før skattekostnad		172 746	464 965
Skattekostnad på ordinært resultat	8	38 362	99 149
Ordinært resultat etter skattekostnad		134 384	365 816
Årsresultat		134 384	365 816
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			13 510
Annen egenkapital		134 384	352 306
Sum overføringer og disponeringer		134 384	365 816



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygninger og innredning	7	3 038 431	3 038 431
Sum varige driftsmidler		3 038 431	3 038 431
Sum anleggsmidler		3 038 431	3 038 431
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	101 714	170 683
Andre fordringer	14	15 005	15 787
Konsernfordringer	13	12 406	3 907
Sum fordringer		129 125	190 378
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 527 443	2 467 811
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 527 443	2 467 811
Sum omløpsmidler		2 656 567	2 658 189
SUM EIENDELER		5 694 998	5 696 620
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 100,00)	6, 12	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	12	3 904 736	3 770 352
Sum opptjent egenkapital		3 904 736	3 770 352
Sum egenkapital	12	4 054 736	3 920 352
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 080	27 051
Betalbar skatt	8	38 362	95 339
Skyldige offentlige avgifter		85 269	103 581
Kortsiktig konserngjeld	13	1 417 320	1 417 320
Annen kortsiktig gjeld		69 231	132 977
Sum kortsiktig gjeld		1 640 262	1 776 268
Sum gjeld		1 640 262	1 776 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 694 998	5 696 620



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 736088

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 682 897
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONTEMA MERKANTIL AS
Forretningsadresse: Holstveita 18
7012 TRONDHEIM

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: arnt carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 30.07.2022



Organisasjonsnr: 980 682 897
CONTEMA MERKANTIL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		908 761	1 110 695
Annen driftsinntekt		242 650	257 500
Sum inntekter		1 151 411	1 368 195
Kostnader			
Varekostnad		26 205	7 808
Lønnskostnad	1, 2, 3,	674 705	583 274
Annen driftskostnad	5	283 279	323 359
Sum kostnader		984 188	914 441
Driftsresultat		167 223	453 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 605	10 649
Annen finansinntekt			1 467
Sum finansinntekter		5 605	12 116
Annen rentekostnad		81	298
Annen finanskostnad			608
Sum finanskostnader		81	906
Netto finans		5 524	11 211
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	38 362	99 149
Ordinært resultat etter skattekostnad		134 384	365 816
Årsresultat		134 384	365 816
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			13 510
Annen egenkapital		134 384	352 306
Sum overføringer og disponeringer		134 384	365 816



Organisasjonsnr: 980 682 897
CONTEMA MERKANTIL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Bygninger og innredning 7 3 038 431 3 038 431
Sum varige driftsmidler 3 038 431 3 038 431

Sum anleggsmidler 3 038 431 3 038 431

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 10 101 714 170 683
Andre fordringer 14 15 005 15 787
Konsernfordringer 13 12 406 3 907
Sum fordringer 129 125 190 378

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 11 2 527 443 2 467 811
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 527 443 2 467 811

Sum omløpsmidler 2 656 567 2 658 189

SUM EIENDELER 5 694 998 5 696 620

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 500
aksjer à kr 100,00) 6, 12 150 000 150 000
Sum innskutt egenkapital 150 000 150 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 12 3 904 736 3 770 352
Sum opptjent egenkapital 3 904 736 3 770 352

Sum egenkapital 12 4 054 736 3 920 352

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld		30 080	27 051
Betalbar skatt	8	38 362	95 339
Skyldige offentlige avgifter		85 269	103 581
Kortsiktig konserngjeld	13	1 417 320	1 417 320
Annen kortsiktig gjeld		69 231	132 977
Sum kortsiktig gjeld		1 640 262	1 776 268
Sum gjeld		1 640 262	1 776 268
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 694 998	5 696 620



Organisasjonsnr: 980 682 897
CONTEMA MERKANTIL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, og regnskapet er oppgjort under forutsetning om fortsatt drift Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av tjenester og leieinntekter skjer etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.40

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	561835.00	496010.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86811.00	69888.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	17305.00	17084.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8754.00	292.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	674705.00	583274.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Note

13

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen
Regnskapslovens forenklede regler for "Små foretak"

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1429726.00	1421227.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

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



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

14

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

CONTEMA MERKANTIL AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, og regnskapet er oppgjort under forutsetning om fortsatt drift

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester og leieinntekter skjer etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	561 835	496 010
Arbeidsgiveravgift	86 811	69 888
Pensjonskostnader	17 305	17 084
Andre ytelser / Refusjoner	8 754	292
Sum	674 705	583 274

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	301 311	0	4 392

Note 5 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	11 000	11 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	11 000	11 000

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 500	100,00	150 000,00
Sum	1 500		150 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Veita Virke AS	1 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 500	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	3 003 430	165 591	3 169 021
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	3 003 430	165 591	3 169 021
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(165 591)	(165 591)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(165 591)	(165 591)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	3 003 430	0	3 003 430
Økonomisk levetid		3 - 10 år	
Avskrivningsplan		10 - 33,33 %	



Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	172 746	464 965
+/- Permanente forskjeller	1 627	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(5 000)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(9 288)
Årets skattegrunnlag	174 373	450 677
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	38 362	99 149
Sum	38 362	99 149
Skattekostnad i resultatregnskapet	38 362	99 149
Betalbar skatt i skattekostnad	38 362	99 149
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(3 810)
Betalbar skatt i balansen	38 362	95 339

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(83 189)	(83 189)	0
Kortsiktig gjeld	(10 000)	(10 000)	0
Netto forskjeller	(93 189)	(93 189)	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	93 189	93 189	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 20 502

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	101 714	170 683
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	101 714	170 683

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 57 728. Skyldig skattetrekk er kr 40 310.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	150 000	3 770 352	3 920 352
Årets resultat		134 384	134 384
Egenkapital 31.12.2021	150 000	3 904 736	4 054 736



Note 13 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen med følgende begrunnelse:

Regnskapslovens forenklete regler for "Små foretak"

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 429 726	1 421 227

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Contema Merkantil AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Contema Merkantil AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 134 384. Årsregnskapet 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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 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.

Mellomila 93A
7018 Trondheim

Telefon: 97 03 49 56
E-post: harry@eiderevisjon.no

Foretaks nr.: 972 407 208
Bankgiro: 4200.41.27 484

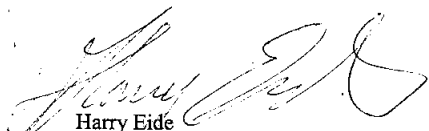
Statsautorisert revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening



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.

For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 14. juli 2022
Eide Revisjon AS



Harry Eide
Statsautorisert revisor