



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 942 498 209
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASTREVIK BOK OG PAPIR AS
Forretningsadresse: Mastervik Torg
5943 AUSTRHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Solveig Karin Hopen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 115 859	3 347 911
Sum inntekter		3 115 859	3 347 911
Kostnader			
Varekostnad		1 759 606	1 861 052
Lønnskostnad	2	817 750	873 697
Annen driftskostnad	2	490 494	469 670
Sum kostnader		3 067 849	3 204 418
Driftsresultat		48 009	143 493
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 369	5 420
Sum finansinntekter		4 369	5 420
Annen finanskostnad		14	861
Sum finanskostnader		14	861
Netto finans		4 355	4 559
Ordinært resultat før skattekostnad		52 364	148 052
Skattekostnad på ordinært resultat	7	11 062	33 784
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 302	114 268
Årsresultat		41 302	114 268
Årsresultat etter minoritetsinteresser		41 302	114 268
Totalresultat		41 302	114 268
Overføringer og disponeringar			
Overføringer til/fra annen egenkapital		41 302	114 268
Sum overføringer og disponeringar		41 302	114 268



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum anleggsmiddel		0	0
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	3	845 000	843 000
Krav			
Kundefordringer	4	55 826	87 675
Andre fordringer	4	14 044	17 042
Sum krav		69 870	104 717
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	632 287	561 788
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		632 287	561 788
Sum omløpsmiddel		1 547 156	1 509 505
SUM EIGEDELAR		1 547 156	1 509 505
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskoten eigenkapital		100 000	100 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		1 195 852	1 154 550
Sum opptent eigenkapital		1 195 852	1 154 550
Sum eigenkapital		1 295 852	1 254 550



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	7	21 674	39 893
Sum avsetjinger for plikter		21 674	39 893
Anna langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		21 674	39 893
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 371	26 700
Betalbar skatt	7	29 281	31 355
Skyldige offentlige avgifter		36 678	28 342
Annen kortsiktig gjeld		99 300	128 665
Sum kortsiktig gjeld		229 630	215 062
Sum gjeld		251 304	254 955
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 547 156	1 509 505



Årsregnskap

2018

Mastrevik Bok og Papir AS

Organisasjonsnummer 942 498 209

Lid Revisjon & Rådgivning
Lars Hilles gate 19
5008 BERGEN



Mastrevik Bok og Papir AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

Inntekter

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og antatt salgspris etter fradrag for salgskostnader. Det er gjort fradrag for eventuell ukurans.

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % i 2017 og 22 % i 2018 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel/skatteforpliktelse er balanseført.



Mastrevik Bok og Papir AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 2

Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>		
Lønninger	706.127	755.482
Arbeidsgiveravgift	101.202	108.201
Pensjonskostnader	7.721	7.314
Andre lønnskostnader	2.700	2.700
Sum lønnskostnader	<u>817.750</u>	<u>873.697</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var ca. 2,0.

<i>Godtgjørelser:</i>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	400.195	0
Kollektiv pensjonspremie	4.000	0
Annen godtgjørelse	4.392	0

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har opprettet obligatorisk tjenestepensjonsordning for de ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningen er innskuddsbasert, og omfatter alle ansatte.

Honorar til revisor

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på ulike tjenester som vist nedenfor:

Lovpålagt revisjon	kr	20.169
Andre attestasjonstjenester	kr	0
Skatterådgivning	kr	0
Andre tjenester	kr	13.649
Samlet honorar	kr	<u>33.818</u>



Mastrevik Bok og Papir AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 3 Varelager

Varelager av bøker og rekvisita er nedskrevet med kr 292.000 i forhold til kostpris.

Note 4 Fordringer

Av selskapets fordringer forfaller kr 0 senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Det er ikke funnet nødvendig med nedskrivninger til dekning av eventuelle tap.

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 70.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Eventuelle verv:</i>
Solveig Karin Hopen	100 %	Daglig leder og styreformann

Selskapets aksjekapital består av 500 aksjer hver pålydende kr 200. Samtlige aksjer har like rettigheter.

Note 7 Skattekostnad

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Årets skattekostnad består av:</i>		
Betalbar skatt	29.281	31.355
Endring utsatt skatt	-18.219	2.429
Netto skattekostnad	<u>11.062</u>	<u>33.784</u>



Mastrevik Bok og Papir AS

Noter til årsregnskapet for 2018

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>	<u>Endring</u>
<i>Utsatt skatt:</i>			
Netto grunnlag	98.515	173.444	-74.929
Utsatt skatt 22/23 %	21.674	39.893	-18.219



Til generalforsamlingen i Mastrevik Bok og Papir AS (organisasjonsnummer 942 498 209)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mastrevik Bok og Papir AS sitt årsregnskap, som viser et overskudd på kr 41.302. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Styrets 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 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 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 regnskapet, 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 utelatelser, feilpresentasjoner eller 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 hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

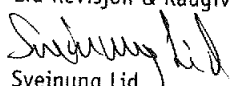
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 28. januar 2019
Lid Revisjon & Rådgivning


Sveinung Lid
registrert revisor