



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 207 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MENTOR ENERGI AS
Forretningsadresse: Røysveien 37
1534 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Arne Palm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 27.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 763 086	918 419
Annen driftsinntekt		29 993	
Sum inntekter		2 793 079	918 419
Kostnader			
Varekostnad		2 320 184	19 104
Lønnskostnad	1, 2, 3	313 756	304 095
Annen driftskostnad	4	111 179	270 413
Sum kostnader		2 745 120	593 612
Driftsresultat		47 959	324 807
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65 617	100 210
Annen finansinntekt			3
Sum finansinntekter		65 617	100 213
Annen rentekostnad		1 081	951
Annen finanskostnad			64
Sum finanskostnader		1 081	1 015
Netto finans		64 535	99 198
Ordinært resultat før skattekostnad		112 495	424 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		112 495	424 005
Årsresultat		112 495	424 005
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		112 495	424 005
Sum overføringer og disponeringer		112 495	424 005



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	121 238	1 282 040
Andre fordringer		7 592	
Sum fordringer		128 830	1 282 040
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 699 058	3 853 221
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 699 058	3 853 221
Sum omløpsmidler		4 827 888	5 135 261
SUM EIENDELER		4 827 888	5 135 261
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 56,00)	8, 9, 10, 11	560 000	560 000
Overkurs	10	63 000	63 000
Sum innskutt egenkapital		623 000	623 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 910 264	3 797 769
Sum opptjent egenkapital		3 910 264	3 797 769



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum egenkapital	10	4 533 264	4 420 769
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		198 886	621 216
Skyldige offentlige avgifter		27 395	57 903
Annen kortsiktig gjeld		68 344	35 373
Sum kortsiktig gjeld		294 624	714 492
Sum gjeld		294 624	714 492
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 827 888	5 135 261



Noter 2015 MENTOR ENERGI AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	253 858	235 608
Arbeidsgiveravgift	38 960	32 894
Pensjonskostnader	(40)	37 927
Andre relaterte ytelser	20 979	(2 334)
Sum	313 756	304 095

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	251 460
Pensjonsutgifter	16 852
Annen godtgjørelse	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 29 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - 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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(952 179)	(839 656)	(112 523)
Netto forskjeller	(952 179)	(839 656)	(112 523)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	952 179	839 656	112 523
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 209 914

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	121 238	1 282 040
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	121 238	1 282 040



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 28 316. Skyldig skattetrekk er kr 11 323.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 10 000 aksjer, pålydende kr 56,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 560 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Palm, Arne	8 103	81,03%
Palm, Britt	1 897	18,97%
Sum	10 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2015	560 000	63 000	3 797 769	4 420 769
Årets resultat			112 495	112 495
Egenkapital 31.12.2015	560 000	63 000	3 910 264	4 533 264

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Arne Palm	8103



Årsberetning 2015 MENTOR ENERGI AS

Årsberetning

MENTOR ENERGI AS

Adresse: Røysveien 37 1534 MOSS

Virksomhetens art og hvor den drives

Mentor Energi AS driver med investering i aksjer, fast eiendom, energitjenester og annet som er naturlig forbundet med dette.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2015 ble 200 % høyere enn i 2014. Årsresultatet ble kr 112 495. Totalkapitalen var pr 31.12.2015 kr 4 827 888., sammenlignet med kr 5 135 261 året før. Egenkapitalen pr 31.12.2015 var 93,90 %. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2015 vært på 0 %. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2014.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2015 har vært 1, og styret har hatt 1 medlem. Både den ansatte og styremedlemmet er menn.

Moss, 25. mai 2016

Arne Palm
Styrets leder / Daglig leder