



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 431 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MERKANTILIA AS
Forretningsadresse: Skyssetveien 7A
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Rune Skjølsvik Unhjem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 995 970 | 998 237 |
| Annen driftsinntekt | | 46 829 | 73 176 |
| Sum inntekter | | 1 042 799 | 1 071 412 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 500 | |
| Lønnskostnad | 1,2 | 797 909 | 784 200 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | | | 4 313 |
| Annen driftskostnad | | 283 184 | 261 520 |
| Sum kostnader | | 1 081 593 | 1 050 033 |
| Driftsresultat | | -38 794 | 21 379 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 1 | 207 | 24 |
| Sum finansinntekter | | 207 | 24 |
| Netto finans | | 207 | 24 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -38 587 | 21 403 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -8 011 | 4 950 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -30 576 | 16 453 |
| Årsresultat | | -30 576 | 16 453 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -30 576 | 16 453 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | -30 576 | 16 453 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -30 576 | 16 453 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 12 131 | 4 120 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 12 131 | 4 120 |
| Sum anleggsmidler | | 12 131 | 4 120 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 193 433 | 214 211 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 5 375 | 35 575 |
| Sum fordringer | | 198 807 | 249 786 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 202 908 | 262 214 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 202 908 | 262 214 |
| Sum omløpsmidler | | 401 715 | 512 000 |
| SUM EIENDELER | | 413 846 | 516 120 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 102 262 | 132 837 |
| Sum opptjent egenkapital | | 102 262 | 132 837 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Sum egenkapital | | 132 262 | 162 837 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 494 | 778 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 221 351 | 297 168 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 58 740 | 55 337 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 281 585 | 353 283 |
| Sum gjeld | | 281 585 | 353 283 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 413 846 | 516 120 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 566757

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 431 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MERKANTILIA AS
Forretningsadresse: Skyetveien 7A
1481 HAGAN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Rune Skjølsvik Unhjem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 10.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 431 419
MERKANTILIA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 995 970 | 998 237 |
| Annen driftsinntekt | | 46 829 | 73 176 |
| Sum inntekter | | 1 042 799 | 1 071 412 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 500 | |
| Lønnskostnad | 1,2 | 797 909 | 784 200 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | | | 4 313 |
| Annen driftskostnad | | 283 184 | 261 520 |
| Sum kostnader | | 1 081 593 | 1 050 033 |
| Driftsresultat | | -38 794 | 21 379 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 1 | 207 | 24 |
| Sum finansinntekter | | 207 | 24 |
| Netto finans | | 207 | 24 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -8 011 | 4 950 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -30 576 | 16 453 |
| Årsresultat | | -30 576 | 16 453 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -30 576 | 16 453 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | -30 576 | 16 453 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -30 576 | 16 453 |



Organisasjonsnr: 993 431 419
MERKANTILIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2022 | 2021 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|---------------------|---|--------|-------|
| Utsatt skattefordel | 3 | 12 131 | 4 120 |
|---------------------|---|--------|-------|

| | | | |
|----------------------------|--|--------|-------|
| Sum immaterielle eiendeler | | 12 131 | 4 120 |
|----------------------------|--|--------|-------|

| | | | |
|-------------------|--|--------|-------|
| Sum anleggsmidler | | 12 131 | 4 120 |
|-------------------|--|--------|-------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------|--|---------|---------|
| Kundefordringer | | 193 433 | 214 211 |
|-----------------|--|---------|---------|

| | | | |
|------------------------------|--|-------|--------|
| Andre kortsiktige fordringer | | 5 375 | 35 575 |
|------------------------------|--|-------|--------|

| | | | |
|----------------|--|---------|---------|
| Sum fordringer | | 198 807 | 249 786 |
|----------------|--|---------|---------|

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

| | | | |
|-------------------------------|---|---------|---------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 5 | 202 908 | 262 214 |
|-------------------------------|---|---------|---------|

| | | | |
|---|--|---------|---------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 202 908 | 262 214 |
|---|--|---------|---------|

| | | | |
|------------------|--|---------|---------|
| Sum omløpsmidler | | 401 715 | 512 000 |
|------------------|--|---------|---------|

| | | | |
|---------------|--|---------|---------|
| SUM EIENDELER | | 413 846 | 516 120 |
|---------------|--|---------|---------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|-----------------|-----|--------|--------|
| Selskapskapital | 4,6 | 30 000 | 30 000 |
|-----------------|-----|--------|--------|

| | | | |
|--------------------------|--|--------|--------|
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
|--------------------------|--|--------|--------|

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|---|---------|---------|
| Annen egenkapital | 4 | 102 262 | 132 837 |
|-------------------|---|---------|---------|

| | | | |
|--------------------------|--|---------|---------|
| Sum opptjent egenkapital | | 102 262 | 132 837 |
|--------------------------|--|---------|---------|

| | | | |
|-----------------|--|---------|---------|
| Sum egenkapital | | 132 262 | 162 837 |
|-----------------|--|---------|---------|

| | | | |
|----------------------|--|---|---|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|----------------------|--|---|---|

| | | | |
|-----------------|--|-------|-----|
| Leverandørgjeld | | 1 494 | 778 |
|-----------------|--|-------|-----|

| | | | |
|-----------------------------|--|---------|---------|
| Skyldig offentlige avgifter | | 221 351 | 297 168 |
|-----------------------------|--|---------|---------|

| | | | |
|------------------------|---|--------|--------|
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 58 740 | 55 337 |
|------------------------|---|--------|--------|



| | | |
|--------------------------|---------|---------|
| Sum kortsiktig gjeld | 281 585 | 353 283 |
| Sum gjeld | 281 585 | 353 283 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 413 846 | 516 120 |



Organisasjonsnr: 993 431 419
MERKANTILIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|

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

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Noter

Noter til årsregnskapet Merkantilia AS år 2022

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Generelt

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

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 klassifisering av kortfristig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 rentendring.

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 rentendring.

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

Skatter kostnadsføres 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 utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med årets skattesats 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note nr. 1 – Ansatte, godtgjørelse m.v.

Det er 3 ansatte i selskapet.
Ytelser til ledende personer:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|---------|---------|
| Lønn til daglige ledere | 466.969 | 498.136 |

Assisterende daglig leder/styreleder Rune Skjølsvik Unhjem mottar EK-tjeneste, fordelsbeskattet med kr 4.392,- og er innberettet for skattepliktig fordel reiseforsikring/ulykkesforsikring med k 1.325,-.

Lån/fordring og gjeld til ledende personer/aksjonærer:
Aksjonær Rune Skjølsvik Unhjem skylder selskapet kr.7.571,-. Inntektsførte renter av mellomværendet er kr 88,-.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført i regnskapet med kr 26.625,-, herav konsulenttjenester kr.0,-.



Noter

Noter til årsregnskapet Merkantilia AS år 2022

Note nr. 2 – Spesifisering av poster – lønnskostnader

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|---------|---------|
| Lønninger | 621.681 | 601.378 |
| Arbeidsgiveravgift | 97.037 | 91.648 |
| Pensjonskostnader | 57.645 | 47.144 |
| Andre ytelser | 21.546 | 44.030 |
| Sum | 797.909 | 784.200 |

Note nr. 3 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

| | | |
|-----------------------------|--|---------------|
| Betalbar skatt | | 0 |
| Endring utsatt skatt | | 0 |
| Endring utsatt skattefordel | | -8.011 |
| Netto skattekostnad | | <u>-8.011</u> |

| Utsatt skatt/skattefordel: | 1.1.22 | 31.12.22 | Endring |
|-------------------------------|--------|----------|---------|
| Netto grunnlag | 18.731 | 55.142 | -36.411 |
| Utsatt skatt/skattefordel 22% | 4.120 | 12.131 | -8.011 |

Note nr. 4 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr.30.000 består av 1.000 aksjer a kr.30,-.

Alle aksjer har lik stemmerett.

| Selskapets aksjonærer: | Eierandel | Verv |
|------------------------|--------------|-----------------------------|
| Rune Skjøelsvik Unhjem | 1.000 aksjer | Styreleder/Ass.Daglig leder |

Note nr.5 – Bundne midler

Av kontantbeholdningen er bundne midler kr. 2.160,- vedr. skattetrekkkonto.

Note nr. 6 – Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Annen EK | Sum |
|-------------------|--------------|-------------|----------|---------|
| Egenkapital 1.1 | 30.000 | 0 | 132.837 | 162.837 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -30.576 | -30.576 |
| Utbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital 31.12 | 30.000 | 0 | 102.262 | 132.262 |

Note nr. 7 – Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne lov.

Merkantilia AS



Merkantilia AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 995 970 | 998 237 |
| Annen driftsinntekt | | 46 829 | 73 176 |
| Sum driftsinntekter | | 1 042 799 | 1 071 412 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 500 | 0 |
| Lønnskostnad | 1,2 | 797 909 | 784 200 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | | 0 | 4 313 |
| Annen driftskostnad | | 283 184 | 261 520 |
| Sum driftskostnader | | 1 081 593 | 1 050 033 |
| DRIFTSRESULTAT | | (38 794) | 21 379 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | 1 | 207 | 24 |
| Sum finansinntekter | | 207 | 24 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 207 | 24 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (38 587) | 21 403 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | (8 011) | 4 950 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (30 576) | 16 453 |
| ÅRSRESULTAT | | (30 576) | 16 453 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | (30 576) | 16 453 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (30 576) | 16 453 |



Merkantilia AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 12 131 | 4 120 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 12 131 | 4 120 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 12 131 | 4 120 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 193 433 | 214 211 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 5 375 | 35 575 |
| Sum fordringer | | 198 807 | 249 786 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 202 908 | 262 214 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 401 715 | 512 000 |
| SUM EIENDELER | | 413 846 | 516 120 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 102 262 | 132 837 |
| Sum opptjent egenkapital | | 102 262 | 132 837 |
| SUM EGENKAPITAL | | 132 262 | 162 837 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 494 | 778 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 221 351 | 297 168 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 58 740 | 55 337 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 281 585 | 353 283 |
| SUM GJELD | | 281 585 | 353 283 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 413 846 | 516 120 |

Hagan 30.06.2023
Rune Skjølsvik Unhjem
Styreleder/Ass.Daglig leder

Leiv Christian Frivold
Daglig leder



Noter

Noter til årsregnskapet Merkantilia AS år 2022

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Generelt

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

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 klassifisering av kortfristig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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.

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

Skatter kostnadsføres 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 utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med årets skattesats 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note nr. 1 – Ansatte, godtgjørelse m.v.

Det er 3 ansatte i selskapet.

Ytelser til ledende personer:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|---------|---------|
| Lønn til daglige ledere | 466.969 | 498.136 |

Assisterende daglig leder/styreleder Rune Skjølsvik Unhjem mottar EK-tjeneste, fordelsbeskattet med kr 4.392,- og er innberettet for skattepliktig fordel reiseforsikring/ulykkesforsikring med kr 1.325,-.

Lån/fordring og gjeld til ledende personer/aksjonærer:

Aksjonær Rune Skjølsvik Unhjem skylder selskapet kr.7.571,-. Inntektsførte renter av mellomværendet er kr 88,-.

Revisor

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført i regnskapet med kr 26.625,-, herav konsulenttjenester kr.0,-.



Noter

Noter til årsregnskapet Merkantilia AS år 2022

Note nr. 2 – Spesifisering av poster – lønnskostnader

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|---------|---------|
| Lønninger | 621.681 | 601.378 |
| Arbeidsgiveravgift | 97.037 | 91.648 |
| Pensjonskostnader | 57.645 | 47.144 |
| Andre ytelser | 21.546 | 44.030 |
| Sum | 797.909 | 784.200 |

Note nr. 3 – Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

| | | |
|-----------------------------|--|--------|
| Betalbar skatt | | 0 |
| Endring utsatt skatt | | 0 |
| Endring utsatt skattefordel | | -8.011 |
| Netto skattekostnad | | -8.011 |

| Utsatt skatt/skattefordel: | 1.1.22 | 31.12.22 | Endring |
|-------------------------------|--------|----------|---------|
| Netto grunnlag | 18.731 | 55.142 | -36.411 |
| Utsatt skatt/skattefordel 22% | 4.120 | 12.131 | -8.011 |

Note nr. 4 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr.30.000 består av 1.000 aksjer a kr.30,-.

Alle aksjer har lik stemmerett.

| Selskapets aksjonærer: | Eierandel | Verv |
|------------------------|--------------|-----------------------------|
| Rune Skjolsvik Uahjem | 1.000 aksjer | Styreleder/Ass.Daglig leder |

Note nr.5 – Bundne midler

Av kontantbeholdningen er bundne midler kr. 2.160,- vedr. skattetrekkkonto.

Note nr. 6 – Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Annen EK | Sum |
|-------------------|--------------|-------------|----------|---------|
| Egenkapital 1.1 | 30.000 | 0 | 132.837 | 162.837 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -30.576 | -30.576 |
| Utbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital 31.12 | 30.000 | 0 | 102.262 | 132.262 |

Note nr. 7 – Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne lov.



Til generalforsamlingen i Merkantilia AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Merkantilia AS som viser et underskudd på kr 30.576,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

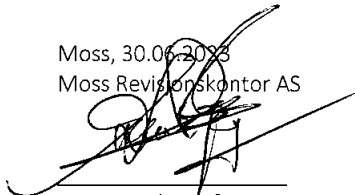


Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Moss, 30.06.2023
Moss Revisjonskontor AS



Aurang-Zeb Rauf
statsautorisert revisor



Merkantilia AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 995 970 | 998 237 |
| Annen driftsinntekt | | 46 829 | 73 176 |
| Sum driftsinntekter | | 1 042 799 | 1 071 412 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 500 | 0 |
| Lønnskostnad | 1,2 | 797 909 | 784 200 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | | 0 | 4 313 |
| Annen driftskostnad | | 283 184 | 261 520 |
| Sum driftskostnader | | 1 081 593 | 1 050 033 |
| DRIFTSRESULTAT | | (38 794) | 21 379 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | 1 | 207 | 24 |
| Sum finansinntekter | | 207 | 24 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 207 | 24 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (38 587) | 21 403 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | (8 011) | 4 950 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (30 576) | 16 453 |
| ÅRSRESULTAT | | (30 576) | 16 453 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | (30 576) | 16 453 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (30 576) | 16 453 |



Merkantilia AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 12 131 | 4 120 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 12 131 | 4 120 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 12 131 | 4 120 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 193 433 | 214 211 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 5 375 | 35 575 |
| Sum fordringer | | 198 807 | 249 786 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 202 908 | 262 214 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 401 715 | 512 000 |
| SUM EIENDELER | | 413 846 | 516 120 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 102 262 | 132 837 |
| Sum opptjent egenkapital | | 102 262 | 132 837 |
| SUM EGENKAPITAL | | 132 262 | 162 837 |
| GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 494 | 778 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 221 351 | 297 168 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 58 740 | 55 337 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 281 585 | 353 283 |
| SUM GJELD | | 281 585 | 353 283 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 413 846 | 516 120 |

Hagan 30.06.2023
Rune Skjølsvik Unhjem
Styreleder/Ass.Daglig leder

Leiv Christian Frivold
Daglig leder