



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Økonomikontoret AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 494 954	2 544 239
Sum inntekter		2 494 954	2 544 239
Kostnader			
Varekostnad		2 354 060	2 192 314
Lønnskostnad	1		536
Annen driftskostnad	2	60 404	40 574
Sum kostnader		2 414 463	2 233 424
Driftsresultat		80 491	310 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56 745	47 840
Sum finansinntekter		56 745	47 840
Annen rentekostnad		27	
Sum finanskostnader		27	
Netto finans		56 718	47 840
Ordinært resultat før skattekostnad		137 208	358 655
Skattekostnad på ordinært resultat	4	137 618	6 990
Ordinært resultat etter skattekostnad		-410	351 665
Årsresultat		-410	351 665
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-410	351 665
Sum overføringer og disponeringer		-410	351 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	706 096	716 474
Sum fordringer		706 096	716 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 894 362	4 303 529
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 894 362	4 303 529
Sum omløpsmidler		5 600 458	5 020 003
SUM EIENDELER		5 600 458	5 020 003
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 56,00)	7, 8, 9, 10	560 000	560 000
Overkurs	9	63 000	63 000
Sum innskutt egenkapital		623 000	623 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 231 042	3 231 451
Sum opptjent egenkapital		3 231 042	3 231 451
Sum egenkapital	9	3 854 042	3 854 451



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		556 317	477 375
Betalbar skatt	4	137 618	6 990
Skyldige offentlige avgifter		22 683	139 689
Annen kortsiktig gjeld		1 029 799	541 497
Sum kortsiktig gjeld		1 746 417	1 165 551
Sum gjeld		1 746 417	1 165 551
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 600 458	5 020 003



Noter 2019 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 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 skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Kortsiktig gjeld	(541 497)	(1 029 799)	488 302
Netto forskjeller	(541 497)	(1 029 799)	488 302
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	541 497	1 029 799	(488 302)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 226 556

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	137 208	358 655
+/- Permanente forskjeller	27	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	488 302	273 497
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(601 761)
Årets skattegrunnlag	625 537	30 391
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	137 618	6 990
Sum	137 618	6 990
Skattekostnad i resultatregnskapet	137 618	6 990
Betalbar skatt i skattekostnad	137 618	6 990
Betalbar skatt i balansen	137 618	6 990

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	706 096	716 474
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	706 096	716 474

Note 6 - Bankinnskudd



I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 9.

Note 7 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

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 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	560 000	63 000	3 231 451	3 854 451
Årets resultat			(410)	(410)
Egenkapital 31.12.2019	560 000	63 000	3 231 042	3 854 042

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Arne Palm	8103