



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Arnt Tore Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 935	908 761
Annen driftsinntekt		283 675	242 650
Sum inntekter		307 610	1 151 411
Kostnader			
Varekostnad		6 122	26 205
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	-10 396	674 705
Annen driftskostnad	5	118 239	283 279
Sum kostnader		113 966	984 188
Driftsresultat		193 644	167 223
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 597	5 605
Annen finansinntekt		2 096	
Sum finansinntekter		19 693	5 605
Annen rentekostnad		158	81
Annen finanskostnad		1 553	
Sum finanskostnader		1 711	81
Netto finans		17 982	5 524
Ordinært resultat før skattekostnad		211 626	172 746
Skattekostnad	6	47 072	38 362
Ordinært resultat etter skattekostnad		164 555	134 384
Årsresultat		164 554	134 384
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		6 982	
Annen egenkapital		157 572	134 384
Sum overføringer og disponeringer		164 554	134 384



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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	8	0	101 714
Andre fordringer	9	1 722	15 005
Konsernfordringer	10	7 683	12 406
Sum fordringer		9 405	129 125
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 631 959	2 527 443
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 631 959	2 527 443
Sum omløpsmidler		2 641 364	2 656 567
SUM EIENDELER		5 679 794	5 694 998
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 100,00)	12, 13	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	13	4 062 308	3 904 736
Sum opptjent egenkapital		4 062 308	3 904 736
Sum egenkapital	13	4 212 308	4 054 736
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	979	
Sum annen langsiktig gjeld		979	
Sum langsiktig gjeld		979	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559	30 080
Betalbar skatt	6	45 103	38 362
Skyldige offentlige avgifter		3 525	85 269
Kortsiktig konserngjeld	10, 15	1 417 320	1 417 320
Annen kortsiktig gjeld			69 231
Sum kortsiktig gjeld		1 466 507	1 640 262
Sum gjeld		1 467 486	1 640 262
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 679 794	5 694 998



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 581886

Enheten

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

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: Arnt Tore Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 06.07.2023



Organisasjonsnr: 980 682 897
CONTEMA MERKANTIL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 935	908 761
Annen driftsinntekt		283 675	242 650
Sum inntekter		307 610	1 151 411
Kostnader			
Varekostnad		6 122	26 205
Lønnskostnad	1, 2, 3,	-10 396	674 705
Annen driftskostnad	5	118 239	283 279
Sum kostnader		113 966	984 188
Driftsresultat		193 644	167 223
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 597	5 605
Annen finansinntekt		2 096	
Sum finansinntekter		19 693	5 605
Annen rentekostnad		158	81
Annen finanskostnad		1 553	
Sum finanskostnader		1 711	81
Netto finans		17 982	5 524
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	211 626	172 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		47 072	38 362
Årsresultat		164 555	134 384
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		6 982	
Annen egenkapital		157 572	134 384
Sum overføringer og disponeringer		164 554	134 384



Organisasjonsnr: 980 682 897
CONTEMA MERKANTIL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

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	8	0	101 714
Andre fordringer	9	1 722	15 005
Konsernfordringer	10	7 683	12 406
Sum fordringer		9 405	129 125

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	2 631 959	2 527 443
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 631 959	2 527 443

Sum omløpsmidler		2 641 364	2 656 567
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 679 794	5 694 998
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 100,00)	12, 13	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	13	4 062 308	3 904 736
Sum opptjent egenkapital		4 062 308	3 904 736

Sum egenkapital	13	4 212 308	4 054 736
------------------------	-----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Øvrig langsiktig gjeld	14	979	
Sum annen langsiktig gjeld		979	
Sum langsiktig gjeld		979	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559	30 080
Betalbar skatt	6	45 103	38 362
Skyldige offentlige avgifter		3 525	85 269
Kortsiktig konserngjeld	10, 15	1 417 320	1 417 320
Annen kortsiktig gjeld			69 231
Sum kortsiktig gjeld		1 466 507	1 640 262
Sum gjeld		1 467 486	1 640 262
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 679 794	5 694 998



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 2021 til 2022.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-14325.00	561835.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-2020.00	86811.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



17305.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5949.00	8754.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-10396.00	674705.00

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

10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskapet er ført 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>
	7683.00	12409.00

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



-1417320.00 -1471320.00

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

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

9

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 2022

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	(14 325)	561 835
Arbeidsgiveravgift	(2 020)	86 811
Pensjonskostnader		17 305
Andre ytelser	5 949	8 754
Sum	(10 396)	674 705

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

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

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	211 626	172 746
+/- Permanente forskjeller	12 340	1 627
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 000)	
Årets skattegrunnlag	213 965	174 373
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	47 072	38 362
Sum	47 072	38 362
Skattekostnad i resultatregnskapet	47 072	38 362
Betalbar skatt i skattekostnad	47 072	38 362
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(1 969)	
Betalbar skatt i balansen	45 103	38 362

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 038 431	165 591	3 204 022
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 038 431	165 591	3 204 022
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(165 591)	(165 591)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022		(165 591)	(165 591)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	3 038 431	0	3 038 431
Økonomisk levetid		3 - 10 år	
Avskrivningsplan		10 - 33,33 %	

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	0	101 714
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	0	101 714

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 10 - Gjeld og fordringer konsern mv.

Konsernregnskap

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen med følgende begrunnelse:

Regnskapslovens forenklede regler for "Små foretak"

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	7 683	12 409
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	-1 417 320	-1 471 320

Note 11 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 12 - 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 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	150 000	3 904 736	4 054 736
Årets resultat		164 554	164 554
Konsernbidrag		(6 982)	(6 982)
Egenkapital 31.12.2022	150 000	4 062 308	4 212 308

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 15 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern	1 417 320	1 417 320
Tilknyttet selskap	0	0
Felles kontrollert virksomhet	0	0



Note 16 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(83 189)	(83 189)	0
Kortsiktig gjeld	(10 000)	0	(10 000)
Netto forskjeller	(93 189)	(83 189)	(10 000)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	93 189	83 189	10 000
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 18 302