



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 544 118
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUNKEN NOR SJØ AS
Forretningsadresse: Strømdaljordet 7
3727 SKIEN

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: Leon Sejdiu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 27.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		49 035	862 403
Annen driftsinntekt			9 276
Sum inntekter		49 035	871 679
Kostnader			
Varekostnad			347 682
Lønnskostnad	1		179 992
Annen driftskostnad	2	47 000	363 755
Sum kostnader		47 000	891 428
Driftsresultat		2 034	-19 749
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	39
Sum finansinntekter		0	39
Annen rentekostnad		70	2 363
Sum finanskostnader		70	2 363
Netto finans		-70	-2 324
Ordinært resultat før skattekostnad		1 965	-22 073
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 965	-22 073
Årsresultat		1 965	-22 073
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 965	-22 073
Sum overføringer og disponeringer		1 965	-22 073



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	6 401	
Sum finansielle anleggsmidler		6 401	
Sum anleggsmidler		6 401	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			7 613
Konsernfordringer		30 102	30 869
Sum fordringer		30 102	38 482
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	232	208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		232	208
Sum omløpsmidler		30 335	38 690
SUM EIENDELER		36 735	38 690
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 7, 8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9		-5 570
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	25 678	22 073
Sum opptjent egenkapital		-25 678	-22 073
Sum egenkapital	9	4 322	2 357
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 949	18 568
Skyldige offentlige avgifter		4 709	2 080
Annen kortsiktig gjeld		14 756	15 684
Sum kortsiktig gjeld		32 413	36 333
Sum gjeld		32 413	36 333
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 735	38 690



Noter 2019

MUNKEN NORSJØ 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.

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 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.

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 - Skatt

2019

2018



Ordinært resultat før skattekostnad	1 965	(22 073)
+/- Permanente forskjeller		(5 570)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 965)	
Årets skattegrunnlag	0	(27 643)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(27 643)	(25 678)	(1 965)
Netto forskjeller	(27 643)	(25 678)	(1 965)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	27 643	25 678	1 965
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 5 649

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 189.

Note 6 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Leon Sejdiu	50	50 %
Hanne Kastet Sejdiu	50	50 %
Totalt antall aksjer	100	100 %

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-

Foretakets aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100 stk	kr. 30.000
Antall aksjer	100 stk	kr. 30.000

Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
SL / DL	Leon Sejdiu	50 stk
Styremedlem	Hanne Kastet Sejdiu	50 stk

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 570)	(22 073)	2 357



Økning annen innskutt EK		5 570		5 570
Årets resultat			1 965	1 965
Udekket tap			(5 570)	(5 570)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	5 570	(25 678)	4 322

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	Daglig leder	Styrets leder	Ansatte/ aksjeeiere/ styremedlemmer
Art	Sikkerhetsstillelse	Lån	Lån
Rentesats	? %	? %	? %
Avdragsplan		Annuitet ? år	Annuitet ? år
Sikkerhet	Pant i fast eiendom	Pant i fast eiendom	Pant i fast eiendom
Balansført lånebeløp pr. 31.12.2019			
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2019			



Årsregnskap for 2019

**MUNKEN NORSJØ AS
3727 SKIEN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Tet Regnskap og Økonomi AS
Karenslyst alle` 11
0278 OSLO
Org.nr. 992093994

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
MUNKEN NORSJØ AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		49 035	862 403
Annen driftsinntekt		0	9 276
Sum driftsinntekter		49 035	871 679
Varekostnad		0	(347 682)
Lønnskostnad	1	0	(179 992)
Annen driftskostnad	2	(47 000)	(363 755)
Sum driftskostnader		(47 000)	(891 428)
Driftsresultat		2 034	(19 749)
Annen renteinntekt		0	39
Sum finansinntekter		0	39
Annen rentekostnad		(70)	(2 363)
Sum finanskostnader		(70)	(2 363)
Netto finans		(70)	(2 324)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 965	(22 073)
Ordinært resultat		1 965	(22 073)
Årsresultat		1 965	(22 073)
Overføringer			
Udekket tap		1 965	(22 073)
Sum		1 965	(22 073)



Balanse pr. 31. desember 2019
MUNKEN NORSJØ AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	6 401	0
Sum finansielle anleggsmidler		6 401	0
Sum anleggsmidler		6 401	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	7 613
Konsernfordringer		30 102	30 869
Sum fordringer		30 102	38 482
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	232	208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		232	208
Sum omløpsmidler		30 335	38 690
Sum eiendeler		36 735	38 690



Balanse pr. 31. desember 2019
MUNKEN NORSJØ AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 7, 8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	0	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(25 678)	(22 073)
Sum opptjent egenkapital		(25 678)	(22 073)
Sum egenkapital	9	4 322	2 357
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 949	18 568
Skyldige offentlige avgifter		4 709	2 080
Annen kortsiktig gjeld		14 756	15 684
Sum kortsiktig gjeld		32 413	36 333
Sum gjeld		32 413	36 333
Sum egenkapital og gjeld		36 735	38 690

Munken Norsjø AS
Skien 18.06.19

Leon Sejdiu
Styrets leder / Daglig leder

Hanne Sejdiu Kastet
Styremedlem



Noter 2019

MUNKEN NORSJØ 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.

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

Note 3 - Skatt

2019

2018



Ordinært resultat før skattekostnad	1 965	(22 073)
+/- Permanente forskjeller		(5 570)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 965)	
Årets skattegrunnlag	0	(27 643)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(27 643)	(25 678)	(1 965)
Netto forskjeller	(27 643)	(25 678)	(1 965)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	27 643	25 678	1 965
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 5 649

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 189.

Note 6 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Leon Sejdiu	50	50 %
Hanne Kastet Sejdiu	50	50 %
Totalt antall aksjer	100	100 %

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-

Foretakets aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100 stk	kr. 30.000
Antall aksjer	100 stk	kr. 30.000

Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
SL / DL	Leon Sejdiu	50 stk
Styremedlem	Hanne Kastet Sejdiu	50 stk

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 570)	(22 073)	2 357



Økning annen innskutt EK		5 570		5 570
Årets resultat			1 965	1 965
Udekket tap			(5 570)	(5 570)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	5 570	(25 678)	4 322

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	Daglig leder	Styrets leder	Ansatte/ aksjeeiere/ styremedlemmer
Art	Sikkerhetsstillelse	Lån	Lån
Rentesats	? %	? %	? %
Avdragsplan		Annuitet ? år	Annuitet ? år
Sikkerhet	Pant i fast eiendom	Pant i fast eiendom	Pant i fast eiendom
Balanseført lånebeløp pr. 31.12.2019			
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2019			



Saldobalanse, eliminert

MUNKEN NORSJØ AS

Saldobalanse MUNKEN NORSJØ AS

	Foreløpig saldo	Endring	2019	2018	Endr. %
Klasse 1 Eiendeler					
1370 Fordringer på personlige eiere, sty	0,00	6.400,52	6.400,52		
1560 Fordring Ari Eiendom AS	30.102,32		30.102,32	30.869,26	(2)
1920 Driftskonto 1506.04.75862	31,35		31,35	6,70	368
1930 Bankkonto 1506.11.31520	12,32		12,32	12,32	
1950 Bankinnskudd for skattetrekk.....	188,60		188,60	188,60	
Sum klasse 1	30.334,59	6.400,52	36.735,11	31.076,88	
Klasse 2 Egenkapital og gjeld					
2000 Aksjekapital	(30.000,00)		(30.000,00)	(30.000,00)	
2030 Innskutt annen egenkapital	0,00	(5.570,00)	(5.570,00)		
2036 Stiftelsesutgifter	5.570,00		5.570,00	5.570,00	
2050 Annen egenkapital	0,00		0,00		
2080 Udekket tap	22.072,81	3.605,44	25.678,25	22.072,81	16
2400 Leverandørgjeld	(12.948,64)		(12.948,64)	(18.568,40)	(30)
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift.....	(2.628,00)		(2.628,00)	7.613,00	(135)
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift.....	0,17	(0,17)	0,00	0,17	(100)
2781 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn ..	(2.080,61)		(2.080,61)	(2.080,61)	
2915 Gjeld til eiere	6.400,52	(6.400,52)	0,00	(739,74)	(100)
2940 Skyldige feriepenger	(14.756,11)		(14.756,11)	(14.756,11)	
2960 Annen påløpt kostnad				(188,00)	(100)
Sum klasse 2	(28.369,86)	(8.365,25)	(36.735,11)	(31.076,88)	
Klasse 3 Driftsinntekter					
3001 Salgsinntekt Øl, avgiftspliktig høy				(226.303,23)	(100)
3002 Salgsinntekt Vin, avgiftspliktig hø				(18.066,88)	(100)
3003 Salgsinntekt Brennevin, avgiftsplik				(116.559,02)	(100)
3004 Salgsinntekt Cider/ rusbrus, avgift				(10.860,16)	(100)
3005 Salgsinntekt Mineralvann, omvendt a				(53.130,44)	(100)
3010 Salgsinntekt servering, avgiftsplik				(355.282,54)	(100)
3011 Salgsinntekter hytteleie	(49.034,52)		(49.034,52)	(82.200,61)	(40)
3900 Andre driftsrelaterte inntekter				(9.276,01)	(100)
Sum klasse 3	(49.034,52)		(49.034,52)	(871.678,89)	
Klasse 4 Varer og materialer					
4000 Innkjøp av råvarer og halvfabrikata				7.757,10	(100)
4030 Innkjøp av råvarer og halvfabrikata				121.746,52	(100)
4301 Varekjøp Øl				95.253,74	(100)
4302 Varekjøp Vin				7.292,52	(100)
4303 Varekjøp Brennevin				30.114,21	(100)
4304 Varekjøp Rusbrus/cider				4.744,80	(100)
4305 Varekjøp Mineralvann				38.470,31	(100)
4306 Varekjøp Tobakk				2.339,86	(100)
4307 Varekjøp Annen drikke				11.182,70	(100)
4410 Pant				725,00	(100)
4500 Fremmedytelse og underentreprise .				1.500,00	(100)
4510 Innleie artister				26.500,00	(100)
4600 Emballasjematerialer				55,20	(100)
Sum klasse 4				347.681,96	
Klasse 5 Kostnader for arbeidskraft					
5000 Lønn til ansatte				142.395,00	(100)
5092 Feriepenge				14.756,11	(100)
5280 Annen fordel i arbeidsforhold				2.852,00	(100)
5290 Motkonto fordeler gruppe 52				(2.852,00)	(100)
5400 Arbeidsgiveravgift				20.479,83	(100)
5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte ferie				2.080,61	(100)
5920 Yrkesskadeforsikring				280,00	(100)
Sum klasse 5				179.991,55	
Klasse 6 Andre driftskostnader					



Saldobalanse, eliminert

MUNKEN NORSJØ AS

	Foreløpig saldo	Endring	2019	2018	Endr. %
6300 Leie lokaler.....				152.000,00	(100)
6340 Lys.....	5.819,30		5.819,30		
6345 Varme.....				24.533,00	(100)
6360 Renhold lokaler.....				17.253,96	(100)
6399 Annen kostnad lokaler.....				142,32	(100)
6490 Annen leiekostnad.....				3.850,00	(100)
6510 Håndverktøy.....				1.318,84	(100)
6540 Inventar.....				2.380,00	(100)
6550 Driftsmateriell.....	13.357,74		13.357,74	24.913,98	(46)
6551 Datautstyr.....				5.141,20	(100)
6552 Programvare anskaffelse.....	336,00		336,00	240,00	40
6571 Arbeidsklær, ikke opplysningsplikt				2.246,24	(100)
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger				30.876,93	(100)
6690 Reparasjon og vedlikehold annet.....	2.308,00		2.308,00	1.148,88	101
6705 Regnskapshonorar.....	6.988,80		6.988,80	30.955,60	(77)
6800 Kontorrekvisita.....				895,92	(100)
6900 Telefon.....				1.600,99	(100)
6907 Datakommunikasjon.....	323,27		323,27	999,00	(68)
6940 Porto.....				2.329,60	(100)
Sum klasse 6	29.133,11		29.133,11	302.826,46	
Klasse 7 Andre driftskostnader					
7000 Drivstoff transportmiddel 1.....				7.071,07	(100)
7320 Reklameannonser.....	8.539,74		8.539,74	19.713,68	(57)
7500 Forsikringspremie.....				830,00	(100)
7750 Eiendoms- og festeavgift.....				7.700,00	(100)
7770 Bank- og kortgebyrer.....	855,39		855,39	20.204,44	(96)
7771 Øreavrunding.....	1,75	0,17	1,92	3,72	(48)
7790 Annenkostnad.....	8.470,00		8.470,00		
7792 Kassedifferanse.....				(41,80)	(100)
7798 Annen kostnad fradragsberettiget....				5.447,00	(100)
Sum klasse 7	17.866,88	0,17	17.867,05	60.928,11	
Klasse 8 Finansinntekter og kostnader					
8050 Renteinntekt bankinnskudd.....	(0,20)		(0,20)	(38,96)	(99)
8155 Rentekostnad leverandørgjeld.....	70,00		70,00	2.362,58	(97)
8990 Udekket tap.....	0,00	1.964,56	1.964,56	(22.072,81)	(109)
Sum klasse 8	69,80	1.964,56	2.034,36	(19.749,19)	
Sum debet/kredit i saldobalanse	0,00			0,00	