



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 401 882
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS M A HANSENS GLASSMAGASIN
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 35
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Viggo Øie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.01.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		1 651 665	1 605 247
Sum inntekter		1 651 665	1 605 247
Kostnader			
Lønnskostnad	1	644 112	809 757
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	75 000	75 000
Annen driftskostnad	1	574 268	499 420
Sum kostnader		1 293 381	1 384 178
Driftsresultat		358 285	221 069
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 782	18 524
Annen finansinntekt		8 388	8 420
Sum finansinntekter		30 170	26 944
Annen rentekostnad		116 560	60 017
Sum finanskostnader		116 560	60 017
Netto finans		-86 390	-33 073
Ordinært resultat før skattekostnad		271 895	187 996
Skattekostnad på ordinært resultat	2	59 817	39 562
Ordinært resultat etter skattekostnad		212 078	148 434
Årsresultat		212 078	148 434
Årsresultat etter minoritetsinteresser		212 078	148 434
Totalresultat		212 078	148 434
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	212 078	148 434
Sum overføringer og disponeringer	7	212 078	148 434



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	222 301	282 118
Sum immaterielle eiendeler		222 301	282 118
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	2 170 000	2 245 000
Maskiner og anlegg	3, 4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum varige driftsmidler	3	2 170 000	2 245 000
Sum anleggsmidler		2 392 301	2 527 118
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4		
Fordringer			
Kundefordringer	4		2 060
Andre kortsiktige fordringer	4	750 967	574 867
Sum fordringer		750 967	576 927
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	482 274	757 363
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		482 274	757 363
Sum omløpsmidler		1 233 241	1 334 289
SUM EIENDELER		3 625 541	3 861 407

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	58 560	58 560
Overkurs	7	994 858	994 858
Sum innskutt egenkapital		1 053 418	1 053 418
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	7	572 397	784 474
Sum opptjent egenkapital		-572 397	-784 474
Sum egenkapital	7	481 021	268 944
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 337 495	2 464 998
Øvrig langsiktig gjeld	4	560 000	792 522
Sum annen langsiktig gjeld		2 897 495	3 257 520
Sum langsiktig gjeld		2 897 495	3 257 520
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		77 349	79 706
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		88 683	102 916
Utbytte	7		
Annen kortsiktig gjeld		80 994	152 322
Sum kortsiktig gjeld		247 025	334 944
Sum gjeld		3 144 520	3 592 463
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 625 541	3 861 407



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i M. A. Hansens Glassmagasin AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til M. A. Hansens Glassmagasin AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 27. januar 2021
BDO AS

John Krogstad
statsautorisert revisor



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. U



Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	498 682	660 245
Arbeidsgiveravgift	77 977	98 253
Pensjonskostnader	54 531	39 495
Andre ytelser	12 922	11 764
Sum	644 112	809 757

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	120 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	120 000	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 30 000,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	11 250
Andre tjenester	18 750
Sum honorar til revisor	30 000

Note 2 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	59 817	39 562
Skattekostnad ordinært resultat	59 817	39 562

Skattepliktig inntekt:

M.A. Hansens Glassmagasin AS **Side 6**



Ordinært resultat før skatt	271 895	187 996
Permanente forskjeller	0	-8 167
Endring i midlertidige forskjeller	89 571	78 643
Anvendelse av fremførbart underskudd	-361 465	-258 472
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalt skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-860 464	-770 893	89 571
Sum	-860 464	-770 893	89 571
Akkumulert fremførbart underskudd	-149 993	-511 458	-361 465
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 010 457	-1 282 351	-271 895
Utsatt skattefordel (22 %)	-222 301	-282 117	-59 817

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 460 000	2 460 000
Tilgang	-290 000	-290 000
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 170 000	2 170 000
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	0	0
Balanseført verdi 31.12	2 170 000	2 170 000
Årets avskrivninger	75 000	75 000
Avskrivningssats	3,33 %	
Avskrivningsplan	Linær	
Økonomisk levetid	30 år	



Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fordringer på M. A. Invest AS	726 000	555 000
Langsiktig gjeld til KGT 35 AS	560 000	792 522

Note 5 Bankinnskudd

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bundne skattetrekksmidler	72 260	78 124

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	244	240	58 560

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Janna Erika Øie	4	1,64 %
M. A. Invest AS	191	78,27 %
Elisabeth Ø. Erikson	0	0,00 %
Kjell Erik Øie	24	9,83 %
Anne Lise Øie	24	9,83 %
Kjell Christian Øie	1	0,50 %
Sum	244	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	58 560	994 858	-784 474	268 944
Årets resultat			212 078	212 078
Pr 31.12	58 560	994 858	-572 397	481 021