



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 932 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANTRACON AS
Forretningsadresse: Valkendorfsгатen 1B
5012 BERGEN

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2020

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, 19.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		195 924	312 441
Annen driftsinntekt		264 000	255 000
Sum inntekter		459 924	567 441
Kostnader			
Varekostnad		301 444	248 944
Lønnskostnad	4	235 005	409 535
Annen driftskostnad	4	544 927	483 215
Sum kostnader		1 081 376	1 141 694
Driftsresultat		-621 452	-574 253
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60	48
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		75	1 410
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-15	-1 362
Ordinært resultat før skattekostnad		-621 467	-575 615
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-136 585	-87 642
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1, 3	-484 882	-487 973
Totalresultat		-484 882	-487 973
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap			-487 973
Overføringer til/fra annen egenkapital		-484 882	
Sum overføringer og disponeringer		-484 882	-487 973



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	950 000	986 000
Sum immaterielle eiendeler		950 000	986 000
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		950 000	986 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	307 943	344 963
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	331 050	116 225
Andre fordringer		784 479	815 471
Sum fordringer	6	1 115 529	931 696
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	23 454	29 341
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 454	29 341
Sum omløpsmidler		1 446 926	1 306 000
SUM EIENDELER		2 396 926	2 292 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 100	100 100
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 100	100 100
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	270 621	397 633
Sum opptjent egenkapital		-270 621	-397 633
Sum egenkapital	8	-170 521	-297 533
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	1 835 087	1 232 181
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		1 835 087	1 232 181
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		321 206	820 242
Skyldige offentlige avgifter		30 811	34 542
Annen kortsiktig gjeld		380 343	502 569
Sum kortsiktig gjeld		732 360	1 357 353
Sum gjeld		2 567 447	2 589 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 396 926	2 292 000



Til Generalforsamlingen i Mantracon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mantracon AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 484.882,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 (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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.



Uavhengig revisors beretning for 2019

Mantracon AS

- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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 bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 31. august 2020
Fakta Revisjon AS


Bjørn Egil Mordestad
statsautorisert revisor





Årsrapport 2019

Mantracon AS

Valkendorfgaten 1B
5012 BERGEN

Organisasjonsnummer: 994932543





Mantracon AS

	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		195 924	312 441
Andre driftsinntekter		264 000	255 000
SUM DRIFTSINTEKTER		459 924	567 441
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		301 444	248 944
Lønnskostnad	4	235 005	409 535
Annen driftskostnad	4	544 927	483 215
SUM DRIFTSKOSTNADER		1 081 376	1 141 694
DRIFTSRESULTAT		-621 452	-574 253
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		60	48
Rentekostnader		75	1 410
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-15	-1 362
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-621 467	-575 615
Skattekostnad	3	-136 585	-87 642
ÅRSRESULTAT	1, 3	-484 882	-487 973
OVERFØRINGER			
Overført innskutt annen egenkapital		-484 882	0
Overført til udekket tap		0	-487 973
SUM OVERFØRINGER		-484 882	-487 973



Mantracon AS

	Note	2019	2018
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	<u>950 000</u>	<u>986 000</u>
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		<u>950 000</u>	<u>986 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>950 000</u>	<u>986 000</u>
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	<u>307 943</u>	<u>344 963</u>
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	331 050	116 225
Andre fordringer		0	155 752
Fordring mot konsernselskaper		<u>784 479</u>	<u>659 719</u>
SUM FORDRINGER	6	<u>1 115 529</u>	<u>931 696</u>
Bankinnskudd og lignende	7	<u>23 454</u>	<u>29 341</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 446 926</u>	<u>1 306 000</u>
SUM EIENDELER		<u>2 396 926</u>	<u>2 292 000</u>



Mantracon AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	<u>100 100</u>	<u>100 100</u>
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		<u>100 100</u>	<u>100 100</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	2	<u>-270 621</u>	<u>-397 633</u>
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		<u>-270 621</u>	<u>-397 633</u>
SUM EGENKAPITAL	8	<u>-170 521</u>	<u>-297 533</u>
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til konsernselskaper	6	<u>1 835 087</u>	<u>1 232 181</u>
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		<u>1 835 087</u>	<u>1 232 181</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		321 206	820 242
Skyldige offentlige avgifter		30 811	34 542
Annen kortsiktig gjeld		380 343	502 569
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>732 360</u>	<u>1 357 353</u>
SUM GJELD		<u>2 567 447</u>	<u>2 589 533</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>2 396 926</u>	<u>2 292 000</u>

Bergen, 19/8-20
Styret for Mantracon AS

Haldun Intepe
Styrets leder



Mantracon AS

NOTER 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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.

Varebeholdninger

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Leieavtaler

Leiebetalinger er bokført som driftskostnad og fordeles systematisk over leieperioden.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	100	1 001	100 100

Aksjeeiere

Aksjonær(er) ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Fjord Vest AS	100	100 %	100 %	Styrets leder

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	100 100	(397 633)	(297 533)
Mottatt konsernbidrag etter skatt		611 894	611 894
Resultat	-	(484 882)	(484 882)
Egenkapital pr. 31.12	100 100	(270 621)	(170 521)



Mantracon AS

NOTER 2019

Note 3 – Resultatskatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2019	2018
Resultat før skattekostnad	(621 467)	(575 615)
Permanente forskjeller	-	-
Mottatt konsernbidrag	784 479	659 719
Endring av fremførbart underskudd	(70 669)	(100 827)
Endring i midlertidige forskjeller	(92 343)	16 723
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	22 %	23 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2019	2018
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(68 966)	(86 207)
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	40 702	(34 400)
Fremførbart underskudd	(4 290 243)	(4 360 912)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(4 318 507)	(4 481 519)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(950 000)	(986 000)

Spesifikasjon av skattekostnad	2019	2018
Betalbar skatt	-	-
Skatt på konsernbidrag	(172 585)	(151 735)
Endring utsatt skatt	36 000	64 093
Skattekostnad	(136 585)	(87 642)

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



Mantracon AS

NOTER 2019

Note 4 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2019	2018
Totale lønninger	184 304	342 900
Totale pensjonskostnader	12 020	11 260
Arbeidsgiveravgift	38 681	55 375
Totale andre ytelser	-	-
Sum lønnskostnader	235 005	409 535

Lønn og ytelser til styrets leder og daglig leder		2019
Lønn til daglig leder		184 304
Pensjon til daglig leder		12 020
Andre ytelser til daglig leder		46 284
Sum ytelser styret og daglig leder		242 608

Antall årsverk; 1

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 10.401 for revisjon og kr. 7.250 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva.

Note 5 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Immaterielle eiendeler	Inventar/driftsløsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	500 000	182 058	682 058
Tilang (+)	-	-	-
Avgang (-)	-	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	500 000	182 058	682 058
Akk. Avskrivninger	500 000	182 058	682 058
Akk. Nedskrivninger	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	-	-	-
Årets avskrivninger	-	-	-
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	-

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	-
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	2 567 447
Gjeld sikret med pant	-
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	638 993
Pant omfatter følgende pantetyper:	Varelager og kundefordringer
I tillegg har morselskapet Fjord Vest AS stilt sikkerhet for evt. gjeld til kredittinstitusjoner, gjennom eiendom i Terminalvegen 2.	



Mantracon AS

NOTER 2019

Konsernmellomværende

Kundefordringer		Andre fordringer		Øvrig langskiktig gjeld		Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
330 000		784 479	659 719	1 835 087	1 232 181	158 535			

Note 7 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 5.277 bundne midler til skattetrekk. Skyldig skattetrekk per 31.12.19 utgjør kr 4.577,-

Note 8 – Fortsatt drift

Styret er kjent med at selskapets egenkapital er tapt. Ledelsen jobber aktivt med å holde driftskostnader på et nivå som tilsvarer aktivitetsnivået, slik at selskapet kan generere positiv kontantstrøm i 2020. Selskapet er i dialog med ny leverandør og nye kunder, som vil gi selskapet betydelig økning i aktivitetsnivå, omsetning og forbedring av resultater i 2020 og fremover.

Utbruddet av coronaviruset (COVID-19) i første kvartal 2020 har medført at selskapet har måtte utsette sine tiltak for å bedre inntjening, egenkapital og likviditet i selskapet. Det forventes at man får iverksatt disse tidlig høst 2020. Ledelsen har gjort grep for å holde kostnader på et minimumsnivå i denne perioden.

Styret følger selskapets egenkapital og likviditetssituasjon tett og vil gjøre tiltak for å sikre at denne er tilfredsstillende.

Av selskapets totale gjeld på kr 2.567.447,- er 1.993.622,-. Til morselskapet Fjord Vest AS, i tillegg til at kr 340.000,- er gjeld til samarbeidende selskap. Morselskapet tilfører likviditet ved behov.

Styret avlegger årsregnskapet med forutsetning om at fortsatt drift er tilstede.