



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 744 708
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUNKEKROEN AS
Forretningsadresse: Tyinvegen 27
2900 FAGERNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Per-Olof Hvitlock
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 166 190	3 162 907
Annen driftsinntekt		25 000	
Sum inntekter		3 191 190	3 162 907
Kostnader			
Varekostnad		1 005 791	969 844
Lønnskostnad	1	1 233 801	1 022 934
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	36 325	20 900
Annen driftskostnad	1	676 035	786 135
Sum kostnader		2 951 953	2 799 813
Driftsresultat		239 237	363 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		213	763
Annen finansinntekt		5 197	7 152
Sum finansinntekter		5 410	7 915
Annen rentekostnad		31 866	37 565
Annen finanskostnad		308	143
Sum finanskostnader		32 175	37 708
Netto finans		-26 764	-29 793
Ordinært resultat før skattekostnad	5	212 473	333 301
Skattekostnad på ordinært resultat		19 665	
Ordinært resultat etter skattekostnad		192 808	333 301
Årsresultat		192 808	333 301
Årsresultat etter minoritetsinteresser		192 808	333 301
Totalresultat		192 808	333 301



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4, 8	192 808	333 301
Sum overføringer og disponeringer		192 808	333 301



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		58 250	38 500
Sum varige driftsmidler	7	58 250	38 500
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10	205 677	
Andre fordringer	9	199 888	199 888
Sum finansielle anleggsmidler		405 564	199 888
Sum anleggsmidler		463 814	238 388
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	147 971	92 580
Sum varer		147 971	92 580
Fordringer			
Kundefordringer		11 466	81 062
Andre fordringer		45 225	48 202
Sum fordringer	9	56 691	129 263
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	70 237	73 975
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 237	73 975
Sum omløpsmidler		274 898	295 818
SUM EIENDELER		738 713	534 206

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	195 000	195 000
Sum innskutt egenkapital	4	195 000	195 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		213 795	406 603
Sum opptjent egenkapital	4	-213 795	-406 603
Sum egenkapital	4, 8	-18 795	-211 603
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		391 200	381 780
Leverandørgjeld		128 843	91 819
Betalbar skatt		19 665	
Skyldige offentlige avgifter	3	111 565	108 975
Annen kortsiktig gjeld		106 235	163 235
Sum kortsiktig gjeld	9	757 508	745 809
Sum gjeld		757 508	745 809
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		738 713	534 206



Årsregnskap 2018

Munkekroen AS

Org.nr.: 911 744 708

Utarbeidet av:
Fjell Futurum AS



Munkekroen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekter		3 166 190	3 162 907
Annen driftsinntekt		25 000	0
Sum driftsinntekter		3 191 190	3 162 907
Varekostnad		1 005 791	969 844
Lønnskostnad	1	1 233 801	1 022 934
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	36 325	20 900
Annen driftskostnad	1	676 035	786 135
Sum driftskostnader		2 951 953	2 799 813
Driftsresultat		239 237	363 094
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		213	763
Annen finansinntekt		5 197	7 152
Sum finansinntekter		5 410	7 915
Annen rentekostnad		31 866	37 565
Annen finanskostnad		308	143
Sum finanskostnader		32 175	37 708
Resultat av finansposter		-26 764	-29 793
Ordinært resultat før skattekostnad	5	212 473	333 301
Skattekostnad på ordinært resultat		19 665	0
Ordinært resultat		192 808	333 301
Årsresultat		192 808	333 301
Overføringer			
Overført til udekket tap	4, 8	-192 808	-333 301
Sum overføringer		-192 808	-333 301



Munkekroen AS

Balanse

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		58 250	38 500
Sum varige driftsmidler	7	58 250	38 500
Finansielle anleggsmidler			
Lån til ansatte	10	205 677	0
Fordring på konsernsekskap	9	199 888	199 888
Sum finansielle anleggsmidler		405 564	199 888
Sum anleggsmidler		463 814	238 388
Omløpsmidler			
Beholdninger			
Lager av varer og annen beholdning	2	147 971	92 580
Sum beholdninger		147 971	92 580
Fordringer			
Kundefordringer		11 466	81 062
Andre kortsiktige fordringer		45 225	48 202
Sum fordringer	9	56 691	129 263
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd	3	45 663	25 937
Kontanter		24 574	48 038
Sum bankinnskudd o.l.		70 237	73 975
Sum omløpsmidler		274 898	295 818
Sum eiendeler		738 713	534 206



Munkekroen AS

Balanse

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	195 000	195 000
Sum innskutt egenkapital	4	195 000	195 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-213 795	-406 603
Sum opptjent egenkapital	4	-213 795	-406 603
Sum egenkapital	4, 8	-18 795	-211 603
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		391 200	381 780
Leverandørgjeld		128 843	91 819
Betalbar skatt		19 665	0
Skyldig offentlige avgifter	3	111 565	108 975
Annen kortsiktig gjeld		106 235	163 235
Sum kortsiktig gjeld	9	757 508	745 809
Sum gjeld		757 508	745 809
Sum egenkapital og gjeld		738 713	534 206

31.05.2019

Styret i Munkekroen AS



Per-Olof Hvitlock
styreleder/daglig leder



Munkekroen AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å være varig. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster kan være vurdert etter andre regler. Postene dette gjelder omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler - herunder utgifter til forskning og utvikling - er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over perioden.

Varer

Ferdigvarer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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.

Utsatt skattefordel vil kunne være oppført i balansen i den utstrekning fordelene kan anses å kunne anvendes i fremtiden.



Munkekroen AS

Noter 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 142 336	947 736
Arbeidsgiveravgift	71 912	62 507
Pensjonskostnader	4 474	4 491
Andre ytelser	15 079	8 200
Sum	1 233 801	1 022 934

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	216 250	0
Pensjonsutgifter	2 300	
Annen godtgjørelse	28 993	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 27 640.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Varer

	2018	2017
Lager mat	45 000	92 580
Lager drikke	95 971	0
Lager nonfood	7 000	0
Sum	147 971	92 580

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av kostpris og virkelig verdi

Note 3 Bankinnskudd

Av totale bankinnskudd er kr 44 753 bundet til skyldig skattetrekk. Beløpet dekker skyldig skattetrekk på kr 43 753 pr 31.12.2018.



Munkekroen AS

Noter 2018

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2018	195 000	-406 603	-211 603
Årets resultat		192 808	192 808
Egenkapital 31.12.2018	195 000	-213 795	-18 795

Selskapets egenkapital er tapt, det vises til redegjørelse i note 8.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	19 665	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	19 665	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	212 473	333 301
Permanente forskjeller	3 253	9 616
Endring i midlertidige forskjeller	-10 478	-28 168
Anvendelse av fremførbart underskudd	-119 749	-314 750
Skattepliktig inntekt	85 499	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	19 665	0
Sum betalbar skatt i balansen	19 665	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-118 319	-132 880	-14 561
Fordringer	-38 000	-33 917	4 083
Sum	-156 319	-166 796	-10 478
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-119 749	-119 749
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	156 319	286 546	130 227
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Munkekroen AS

Noter 2018

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Munkekroen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	39	5 000,00	195 000
Sum	39		195 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tegl AS	39	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	39	100,0	100,0

Note 7 Anleggsmidler

	Kasse	Inventar	Goodwill	Maskiner/utstyr	Sum
Kostpris 1.1.2018	47 750	249 200	190 800	52 000	539 750
Tilgang	34 400	21 675	0		56 075
Avgang	0		0		0
Kostpris 31.12.2018	82 150	270 875	190 800	52 000	595 825
Akk. avskrivning 1.1.2018	35 250	249 200	190 800	26 000	501 250
Årets avskrivning	18 700	7 225	-	10 400	36 325
Akk. avskrivning 31.12.17	53 950	256 425	190 800	36 400	537 575
Bokført verdi 31.12.2018	28 200	14 450	0	15 600	58 250

Avskrivningstid	5	3		5	
-----------------	---	---	--	---	--

Note 8 Fortsatt drift

Hele selskapets egenkapital er tapt, men styret arbeider for å bedre denne. Eieren ønsker å drive videre og har som mål å skape positive kontantstrømmer. Resultatet for 2018 viser et overskudd på kr. 192 808 og den positive utviklingen ser ut til å fortsette. Det er forventet at omsetningen vil gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	199 888	199 888
Sum	199 888	199 888
Gjeld		
Sum	0	0



Munkekroen AS

Noter 2018

Note 10 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Det er innvilget lån pr kr 205 677 til styreleder.