



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 166 726
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERTO MONTASJE AS
Forretningsadresse: Skjølaasvegen 160
2860 HOV

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: Erland Wang
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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 427 458	2 377 774
Annen driftsinntekt		58 444	
Sum inntekter		2 485 902	2 377 774
Kostnader			
Varekostnad		139 511	102 360
Lønnskostnad	8, 9, 10	1 197 494	1 670 685
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	74 916	16 651
Annen driftskostnad	13	733 978	549 054
Sum kostnader		2 145 900	2 338 750
Driftsresultat		340 002	39 024
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		508	293
Sum finansinntekter		508	293
Annen rentekostnad		18 112	5 366
Sum finanskostnader		18 112	5 366
Netto finans		-17 604	-5 073
Ordinært resultat før skattekostnad		322 398	33 950
Skattekostnad på ordinært resultat	1	24 799	
Ordinært resultat etter skattekostnad		297 599	33 950
Årsresultat		297 599	33 950
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		97 652	33 950
Annen egenkapital		199 948	
Sum overføringer og disponeringer		297 599	33 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	269 585	323 868
Sum varige driftsmidler		269 585	323 868
Sum anleggsmidler		269 585	323 868
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	55 045	110 793
Andre fordringer		8 001	19 577
Sum fordringer		63 046	130 371
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	279 972	81 941
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		279 972	81 941
Sum omløpsmidler		343 018	212 312
SUM EIENDELER		612 603	536 180
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	5, 6, 7, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-8 070	-8 070
Sum innskutt egenkapital		21 930	21 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	199 948	
Udekket tap			97 652
Sum opptjent egenkapital		199 948	-97 652
Sum egenkapital	7	221 878	-75 722
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		21 859	
Sum avsetninger for forpliktelser		21 859	
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	12	277 777	301 091
Sum annen langsiktig gjeld		277 777	301 091
Sum langsiktig gjeld		299 636	301 091
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 426	31 646
Betalbar skatt	1	2 940	
Skyldige offentlige avgifter		181 554	302 619
Annen kortsiktig gjeld		-121 830	-23 454
Sum kortsiktig gjeld		91 089	310 811
Sum gjeld		390 725	611 902
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		612 603	536 180



Noter 2019

ERTO MONTASJE 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.

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.

Forørig 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.

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 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	322 398	33 950
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(34 284)	(65 074)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(274 752)	
Årets skattegrunnlag	13 362	(31 124)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	2 940	
Sum	2 940	



+/- Endring i utsatt skatt	21 859	
Skattekostnad i resultatregnskapet	24 799	0
Betalbar skatt i skattekostnad	2 940	
Betalbar skatt i balansen	2 940	0

Note 2 - 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
Anleggsmidler	65 074	99 358	(34 284)
Skattemessig fremførbart underskudd	(274 752)	0	(274 752)
Netto forskjeller	(209 678)	99 358	(309 036)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	209 678	0	209 678
Sum midlertidige forskjeller	0	99 358	(99 358)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	21 859	(21 859)

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	55 045	110 793
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	55 045	110 793

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 42 645. Skyldig skattetrekk er kr 39 180.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Wang, Erland	670	67,00%
Sveumshagen, Tone	330	33,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(8 070)		(97 652)	(75 722)
Årets resultat			199 948	97 652	297 599
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(8 070)	199 948	0	221 878



Note 8 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 040 637	1 465 264
Arbeidsgiveravgift	139 810	183 572
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	17 046	21 849
Sum	1 197 494	1 670 685

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	480 000	880 000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		4 392

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	340 519
Tilgang i året	319 900
Avgang i året	(328 019)
Anskaffelseskost 31.12.2019	332 400
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(80 282)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(62 815)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	269 585
Årets avskrivninger	(74 916)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	301 091	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	301 091	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	323 868	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	323 868	

Av langsiktig gjeld på kr 301 091 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Note 13 - Revisjon

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

Note 14 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Erland Wang	670
Styrmedlem	Tone Sveumshagen	330