



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 889 207 302  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MENTOR ENERGI AS  
Forretningsadresse: Røysveien 37  
1534 MOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Økonomikontoret AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 160 835	2 779 118
Annen driftsinntekt			898
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 160 835</b>	<b>2 780 016</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 027 810	2 158 786
Lønnskostnad	1, 2, 3	303 667	314 020
Annen driftskostnad	4	88 960	165 673
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 420 437</b>	<b>2 638 479</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-259 602</b>	<b>141 537</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		36 525	51 264
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>36 525</b>	<b>51 264</b>
Annen rentekostnad			201
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>201</b>
<b>Netto finans</b>		<b>36 525</b>	<b>51 063</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-223 077</b>	<b>192 600</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-223 077</b>	<b>192 600</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-223 077</b>	<b>192 600</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		-1 223 077	192 600
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-223 077</b>	<b>192 600</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	914 465	474 701
Andre fordringer			4 628
Sum fordringer		914 465	479 329
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 478 505	4 857 042
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 478 505	4 857 042
Sum omløpsmidler		5 392 970	5 336 370
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 392 970</b>	<b>5 336 370</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 56,00)	8, 9, 10, 11	560 000	560 000
Overkurs	10	63 000	63 000
Sum innskutt egenkapital		623 000	623 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	2 879 787	4 102 864
Sum opptjent egenkapital		2 879 787	4 102 864



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>3 502 787</b>	<b>4 725 864</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		558 633	48 324
Skyldige offentlige avgifter		63 551	133 182
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		268 000	429 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 890 183</b>	<b>610 507</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 890 183</b>	<b>610 507</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 392 970</b>	<b>5 336 370</b>



## Noter 2017 Mentor Energi 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### 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 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	242 673	242 673
Arbeidsgiveravgift	36 964	39 292
Pensjonskostnader	15 010	
Andre relaterte ytelser	9 020	32 055
<b>Sum</b>	<b>303 667</b>	<b>314 020</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har likevel hatt en tjenestepensjonsordning for 1 ansatt i 2017.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	273033
Pensjonsutgifter	15010
Annen godtgjørelse	0

## Note 4 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Langsiktig gjeld	0	(268 000)	268 000
Kortsiktig gjeld	(70 000)	0	(70 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(576 684)	(601 761)	25 077
Netto forskjeller	(646 684)	(869 761)	223 077
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	646 684	869 761	(223 077)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 200 045

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	914 465	474 701
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>914 465</b>	<b>474 701</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 9.



## Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 10 000 aksjer, pålydende kr 56,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 560 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Palm, Arne	8 103	81,03%
Palm, Britt	1 897	18,97%
<b>Sum</b>	<b>10 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	560 000	63 000	4 102 864	4 725 864
Årets resultat			(223 077)	(223 077)
Avsatt utbytte			(1 000 000)	(1 000 000)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>560 000</b>	<b>63 000</b>	<b>2 879 787</b>	<b>3 502 787</b>

## Note 11 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Arne Palm	8103