



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		312 441	2 658 292
Annen driftsinntekt		255 000	251 300
Sum inntekter		567 441	2 909 592
Kostnader			
Varekostnad		248 944	2 305 930
Lønnskostnad	4	409 535	372 097
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		19 800
Annen driftskostnad	4	483 215	660 152
Sum kostnader		1 141 694	3 357 980
Driftsresultat		-574 253	-448 388
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	49
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		1 410	1 131
Annen finanskostnad			110 621
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-1 362	-111 703
Ordinært resultat før skattekostnad		-575 615	-560 091
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-87 642	-1 134 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	1, 3	-487 973	574 848
Totalresultat		-487 973	574 848
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap		-487 973	574 848



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-487 973	574 848



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	986 000	1 050 093
Sum immaterielle eiendeler		986 000	1 050 093
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		986 000	1 050 093
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	344 963	344 428
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	116 225	323 730
Andre fordringer		815 471	374 527
Sum fordringer	6	931 696	698 257
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	29 341	23 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 341	23 771
Sum omløpsmidler		1 306 000	1 066 457
SUM EIENDELER		2 292 000	2 116 550



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	397 633	417 644
Sum opptjent egenkapital		-397 633	-417 644
Sum egenkapital		-297 533	-317 544
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	1 232 181	708
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		1 232 181	708
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		820 242	2 051 551
Skyldige offentlige avgifter		34 542	303 556
Annen kortsiktig gjeld		502 569	78 279
Sum kortsiktig gjeld		1 357 353	2 433 386
Sum gjeld		2 589 533	2 434 094
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 292 000	2 116 550



Årsrapport 2018

Mantracon AS

Valkendorfgaten 1 B
5012 BERGEN

Organisasjonsnummer: 994932543





Mantracon AS

	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		312 441	2 658 292
Andre driftsinntekter		255 000	251 300
SUM DRIFTSINTEKTER		567 441	2 909 592
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		248 944	2 305 930
Lønnskostnad	4	409 535	372 097
Avskrivning varige driftsmidler	5	0	19 800
Annen driftskostnad	4	483 215	660 153
SUM DRIFTSKOSTNADER		1 141 694	3 357 980
DRIFTSRESULTAT		-574 253	-448 388
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		48	49
Rentekostnader		1 410	1 131
Annen finanskostnad		0	110 621
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-1 362	-111 703
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-575 615	-560 091
Skattekostnad	3	-87 642	-1 134 939
ÅRSRESULTAT	1, 3	-487 973	574 848
OVERFØRINGER			
Avsatt til tidligere udekket tap		0	574 848
Overført til udekket tap		-487 973	0
SUM OVERFØRINGER		-487 973	574 848



Mantracon AS

	Note	2018	2017
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	986 000	1 050 093
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		986 000	1 050 093
SUM ANLEGGSMIDLER		986 000	1 050 093
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	344 963	344 428
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	116 225	323 730
Andre fordringer		155 752	21 000
Fordring mot konsernselskaper		659 719	353 527
SUM FORDRINGER	6	931 696	698 257
Bankinnskudd og lignende	7	29 341	23 771
SUM OMLØPSMIDLER		1 306 000	1 066 457
SUM EIENDELER		2 292 000	2 116 550



Mantracon AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 100	100 100
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		100 100	100 100
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	2	-397 633	-417 644
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-397 633	-417 644
SUM EGENKAPITAL		-297 533	-317 544
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til konsernselskaper	6	1 232 181	708
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		1 232 181	708
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	415 843	0
Leverandørgjeld		820 242	2 051 551
Skyldige offentlige avgifter		34 542	303 556
Annen kortsiktig gjeld		82 569	78 279
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 353 196	2 433 386
SUM GJELD		2 585 376	2 434 094
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 287 843	2 116 550

Bergen, 5/6-2019
Styret for Mantracon AS

Haldun Intepe
Styrets leder



Mantracon AS

NOTER 2018

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

Leiebetalingen 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	(417 644)	(317 544)
Mottatt konsernbidrag etter skatt		507 984	507 984
Resultat	-	(487 973)	(487 973)
Egenkapital pr. 31.12	100 100	(397 633)	(297 533)



Mantracon AS

NOTER 2018

Styret er kjent med at selskapets egenkapital er tapt. Ledelsen jobber aktivt med å holde dribskostnader på et nivå som tilsvarer aktivitetsnivået, slik at selskapet kan generere positiv kontantstrøm i 2019. Styret følger selskapets egenkapital og likviditetssituasjon tett. Styret avlegger årsregnskapet med forutsetning om at fortsatt drift er tilstede.

Note 3 – Resultatskatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2018	2017
Resultat før skattekostnad	(575 615)	(560 091)
Permanente forskjeller	-	-
Mottatt konsernbidrag	659 719	353 527
Endring av fremførbart underskudd	(100 827)	217 579
Endring i midlertidige forskjeller	16 723	(11 015)
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	23 %	24 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2018	2017
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(86 207)	(107 759)
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	(34 400)	3 875
Fremførbart underskudd	(4 360 912)	(4 461 739)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(4 481 519)	(4 565 623)
Nominell skattesats	22 %	23 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(986 000)	(1 050 093)

Spesifikasjon av skattekostnad	2018	2017
Betalbar skatt	-	-
Skatt på konsernbidrag	(151 735)	(84 846)
Estimatavvik tidligere år	-	(1 046 174)
Endring utsatt skatt	64 093	(3 919)
Skattekostnad	(87 642)	(1 134 939)

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



Mantracon AS

NOTER 2018

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

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2018	2017
Totale lønninger	342 900	308 610
Totale pensjonskostnader	11 260	11 979
Arbeidsgiveravgift	55 375	51 508
Totale andre ytelser	-	-
Sum lønnskostnader	409 535	372 097

Lønn og ytelser til styrets leder og daglig leder		2018
Lønn til daglig leder		342 900
Pensjon til daglig leder		11 260
Andre ytelser til daglig leder		38 570
Sum ytelser styret og daglig leder		392 730

Antall årsverk; 1

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 11.500 for revisjon og kr. 12.100 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
Tilgang (+)	-	-	-
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	2 509 421
Gjeld sikret med pant	-
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	461 188
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 2018

Konsernmellomværende

Kundefordringer		Andre fordringer		Øvrig langskiktig gjeld		Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
		659 719	353 527	1 232 181	708				

Note 7 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 18.021 bundne midler til skattetrekk. Skyldig skattetrekk per 31.12.18 utgjør kr 17.327,-



Til Generalforsamlingen i Mantracon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mantracon AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 487.973,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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



Uavhengig revisors beretning for 2018

Mantracon AS

effektiviteten av selskapets interne kontroll.

- 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 modifierer 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 5.juni 2019

Fakta Revisjon AS


Bjørn Egil Moldestad
statsautorisert revisor

