



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 600 689
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MÅNDALEN TREVARE AS
Forretningsadresse: Sørsidevegen 1765
6386 MÅNDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Sigbjørn Sørli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 26.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		44 015 918	52 228 090
Andre driftsinntekter		992 166	3 514 762
Sum inntekter		45 008 083	55 742 852
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 035 042	-47 559
Varekostnader	5	23 660 781	30 597 695
Lønnskostnader m.m.	6, 11	12 413 009	16 783 715
Avskrivning på driftsmidler	2	516 986	347 199
Andre driftskostnader	6, 11	7 894 544	9 112 266
Sum kostnader		43 450 278	56 793 315
Driftsresultat		1 557 805	-1 050 463
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 180	111 117
Andre finansinntekter		475 795	89 732
Sum finansinntekter		579 974	200 849
Annen rentekostnad		1 138 083	840 115
Andre finanskostnader	8	406 911	230 570
Sum finanskostnader		1 544 994	1 070 685
Netto finans		-965 020	-869 836
Ordinært resultat før skattekostnad		592 786	-1 920 299
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-359 330	-803 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		952 116	-1 116 898
Årsresultat	4	952 116	-1 116 898
Årsresultat etter minoritetsinteresser		952 116	-1 116 898



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		952 116	-1 116 898
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		952 116	-1 116 898
Sum overføringer og disponeringer		952 116	-1 116 898



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	2	739 765	739 765
Utsatt skattefordel	10	2 871 056	2 511 726
Sum immaterielle eiendeler		3 610 821	3 251 491
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2, 8	2 295 880	1 735 607
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	28 598	69 867
Sum varige driftsmidler		2 324 478	1 805 474
Sum anleggsmidler	2	5 935 299	5 056 965
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 8	6 772 511	5 931 408
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	6 680 604	5 530 059
Andre kortsiktige fordringer	11	3 526 657	2 930 341
Konsernfordringer	9	7 815 328	7 133 338
Sum fordringer		18 022 589	15 593 738
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	7	505 847	662 502
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		505 847	662 502
Sum omløpsmidler		25 300 947	22 187 648
SUM EIENDELER		31 236 247	27 244 612

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	3 050 000	3 050 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	4	2 029 307	2 029 307
Sum innskutt egenkapital		5 079 307	5 079 307
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 946 197	994 081
Sum opptjent egenkapital		1 946 197	994 081
Sum egenkapital	4, 12	7 025 504	6 073 388
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 753 316	613 324
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 546 999	1 477 554
Sum annen langsiktig gjeld		4 300 315	2 090 878
Sum langsiktig gjeld		4 300 315	2 090 878
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 299 292	2 612 831
Leverandørgjeld	9	7 206 772	8 202 036
Betalbar skatt	10		
Skyldige offentlige avgifter		3 953 337	1 493 654
Kortsiktig konserngjeld	9	467 814	482 252
Annen kortsiktig gjeld	9	6 983 213	6 289 573
Sum kortsiktig gjeld		19 910 428	19 080 346
Sum gjeld		24 210 743	21 171 224
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 236 247	27 244 612



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 718354

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 600 689
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MÅNDALEN TREVARE AS
Forretningsadresse: Sørsidevegen 1765
6386 MÅNDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Sigbjørn Sørli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2021

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 18.09.2021



Organisasjonsnr: 999 600 689
MÅNDALEN TREVARE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		44 015 918	52 228 090
Andre driftsinntekter		992 166	3 514 762
Sum inntekter		45 008 083	55 742 852
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 035 042	-47 559
Varekostnader	5	23 660 781	30 597 695
Lønnskostnader m.m.	6, 11	12 413 009	16 783 715
Avskrivning på driftsmidler	2	516 986	347 199
Andre driftskostnader	6, 11	7 894 544	9 112 266
Sum kostnader		43 450 278	56 793 315
Driftsresultat		1 557 805	-1 050 463
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 180	111 117
Andre finansinntekter		475 795	89 732
Sum finansinntekter		579 974	200 849
Annen rentekostnad		1 138 083	840 115
Andre finanskostnader	8	406 911	230 570
Sum finanskostnader		1 544 994	1 070 685
Netto finans		-965 020	-869 836
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-359 330	-803 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		952 116	-1 116 898
Årsresultat	4	952 116	-1 116 898
Årsresultat etter minoritetsinteresser		952 116	-1 116 898
Totalresultat		952 116	-1 116 898
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		952 116	-1 116 898
Sum overføringer og disponeringer		952 116	-1 116 898





Organisasjonsnr: 999 600 689
MÅNDALEN TREVARE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Webside	2	739 765	739 765
Utsatt skattefordel	10	2 871 056	2 511 726
Sum immaterielle eiendeler		3 610 821	3 251 491

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2, 8	2 295 880	1 735 607
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 8	28 598	69 867
Sum varige driftsmidler		2 324 478	1 805 474

Sum anleggsmidler	2	5 935 299	5 056 965
--------------------------	----------	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	5, 8	6 772 511	5 931 408
------------------	-------------	------------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer	8, 9	6 680 604	5 530 059
Andre kortsiktige fordringer	11	3 526 657	2 930 341
Konsernfordringer	9	7 815 328	7 133 338
Sum fordringer		18 022 589	15 593 738

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd	7	505 847	662 502
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		505 847	662 502

Sum omløpsmidler		25 300 947	22 187 648
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		31 236 247	27 244 612
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	3 050 000	3 050 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	4	2 029 307	2 029 307
Sum innskutt egenkapital		5 079 307	5 079 307

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	1 946 197	994 081
-------------------	---	-----------	---------



Sum opptjent egenkapital		1 946 197	994 081
Sum egenkapital	4, 12	7 025 504	6 073 388
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	1 753 316	613 324
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 546 999	1 477 554
Sum annen langsiktig gjeld		4 300 315	2 090 878
Sum langsiktig gjeld		4 300 315	2 090 878
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	1 299 292	2 612 831
Leverandørgjeld	9	7 206 772	8 202 036
Betalbar skatt	10		
Skyldige offentlige avgifter		3 953 337	1 493 654
Kortsiktig konserngjeld	9	467 814	482 252
Annen kortsiktig gjeld	9	6 983 213	6 289 573
Sum kortsiktig gjeld		19 910 428	19 080 346
Sum gjeld		24 210 743	21 171 224
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 236 247	27 244 612



Organisasjonsnr: 999 600 689
MÅNDALEN TREVARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
29.00



Årsregnskap 2020

Måndalen Trevare AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 999 600 689



Resultatregnskap			
Måndalen Trevare AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekter		44 015 918	52 228 090
Andre driftsinntekter		992 166	3 514 762
Sum driftsinntekter		45 008 083	55 742 852
Varekostnader	5	23 660 781	30 597 695
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 035 042	-47 559
Lønnskostnader m.m.	6, 11	12 413 009	16 783 715
Avskrivning på driftsmidler	2	516 986	347 199
Andre driftskostnader	6, 11	7 894 544	9 112 266
Sum driftskostnader		43 450 278	56 793 315
Driftsresultat		1 557 805	-1 050 463
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		104 180	111 117
Andre finansinntekter		475 795	89 732
Rentekostnader		1 138 083	840 115
Andre finanskostnader	8	406 911	230 570
Resultat av finansposter		-965 020	-869 836
Ordinært resultat før skattekostnad		592 786	-1 920 299
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-359 330	-803 401
Ordinært resultat		952 116	-1 116 898
Årsresultat	4	952 116	-1 116 898
Overføringer			
Overføringer annen egenkapital		952 116	-1 116 898
Sum overføringer		952 116	-1 116 898



Balanse			
Måndalen Trevare AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	2	739 765	739 765
Utsatt skattefordel	10	2 871 056	2 511 726
Sum immaterielle eiendeler		3 610 821	3 251 491
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2, 8	2 295 880	1 735 607
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	28 598	69 867
Sum varige driftsmidler		2 324 478	1 805 474
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler	2	5 935 299	5 056 965
Omløpsmidler			
Varer	5, 8	6 772 511	5 931 408
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	6 680 604	5 530 059
Fordringer konsernselskap	9	7 815 328	7 133 338
Andre kortsiktige fordringer	11	3 526 657	2 930 341
Sum fordringer		18 022 589	15 593 738
Bankinnskudd	7	505 847	662 502
Sum omløpsmidler		25 300 947	22 187 648
Sum eiendeler		31 236 247	27 244 612
Måndalen Trevare AS		Side 3	



Balanse			
Måndalen Trevare AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	3 050 000	3 050 000
Overkurs	4	<u>2 029 307</u>	<u>2 029 307</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>5 079 307</u>	<u>5 079 307</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	<u>1 946 197</u>	<u>994 081</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 946 197</u>	<u>994 081</u>
Sum egenkapital	4, 12	<u>7 025 504</u>	<u>6 073 388</u>
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 753 316	613 324
Øvrig langsiktig gjeld	9	<u>2 546 999</u>	<u>1 477 554</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 300 315</u>	<u>2 090 878</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 299 292	2 612 831
Leverandørgjeld	9	7 206 772	8 202 036
Gjeld konsernselskap	9	467 814	482 252
Skyldige offentlige avgifter		3 953 337	1 493 654
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>6 983 213</u>	<u>6 289 573</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>19 910 428</u>	<u>19 080 346</u>
Sum gjeld		<u>24 210 743</u>	<u>21 171 224</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>31 236 247</u>	<u>27 244 612</u>
Måndalen, 16.03.2021 Styret i Måndalen Trevare AS			
_____ Sigbjørn Sørli Daglig leder/styreleder			
Måndalen Trevare AS		Side 4	



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og halvfabrikat er vurdert til variabel tilvirkningskost.

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.

Forskning og utvikling

Kostnader til forskning og utvikling er løpende kostnadsført.



Note 2 Anleggsmidler

	Website	Inventar	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	739 765	206 346	2 740 419	3 686 530
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		50 898	985 093	1 035 991
= Anskaffelseskost 31.12.20	739 765	257 244	3 725 512	4 722 521
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20		187 927	1 470 351	1 658 278
= Bokført verdi 31.12.20	739 765	69 317	2 255 161	3 064 243
Årets ordinære avskrivninger		51 448	465 538	516 986
Økonomisk levetid		3-5 år	10-15 år	

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Måndalen Trevare AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	61 000,0	3 050 000
Sum	50		3 050 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Måndalengruppen AS	50	100,0	100,0

Iht RL§3-2 (4) for små foretak utarbeider Måndalengruppen AS ikke konsernregnskap.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	3 050 000	2 029 307	994 081	6 073 388
Pr 01.01.2020	3 050 000	2 029 307	994 081	6 073 388
Årets resultat			952 116	952 116
Pr 31.12.2020	3 050 000	2 029 307	1 946 197	7 025 504



Note 5 Varer

	2020	2019
Råmaterialer	4 458 535	4 652 474
Varer i arbeid	892 979	648 008
Ferdigvarer	1 420 997	630 926
Sum netto varelager	6 772 511	5 931 408
Varekostnad totalt i perioden	22 625 739	30 550 136

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	10 177 451	14 075 947
Arbeidsgiveravgift	1 456 911	1 592 511
Pensjonskostnader	152 543	323 588
Andre ytelser	626 103	791 669
Sum	12 413 009	16 783 715

Selskapet har i 2020 sysselsatt 29 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 022 778	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	1 027 170	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 67 500.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 30 500.
Beløp er ekskl. mva.



Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 505 287.
Innestående dekker gyldig trtekkansvar.

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 753 316	613 324
Sum	1 753 316	613 324
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	2 324 478	1 805 474
Varelager	6 772 511	5 931 408
Kundefordringer	6 680 604	5 530 059
Sum	15 777 593	13 266 941

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret slutt.

Sigbjørn Sørli har stilt selvskyldnerkausjon på kr 800 000.

Det er stilt bankgaranti med kr 1 406 265. Kostnader knyttet til gebyrer er kostnadsført med kr 45 508.

I forbindelse med Covit 19 har selskapet fått innvilget Statsgarantilån med kr 1 300 000. Lånet er avdragsfritt i 2020.

Det er innvilget kassekreditt med en kredittramme på kr 1 500 000. Trekk på kontoen per 31.12. kr 1 299 292.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Måndalengruppe AS	0	0	3 117 137	3 102 699
Måndalen Trevare	0	939 713	4 230 377	3 548 387
Eiendom AS				
Sum	0	939 713	7 347 514	6 651 086
	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Corcella AS	0	1 153 236	1 302 304	0
Sum	0	1 153 236	1 302 304	0

Under posten annen langsiktig gjeld inngår det lån fra daglig leder Sigbjørn Sørli med kr 2 546 999. Lånet er ikke renteberegnet i 2020.



Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-359 330	-803 401
Skattekostnad ordinært resultat	-359 330	-803 401
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	592 786	-1 920 299
Permanente forskjeller	-2 226 103	-1 731 527
Endring i midlertidige forskjeller	-39 292	-42 020
Skattepliktig inntekt	-1 672 609	-3 693 845
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	352 824	313 533	-39 292
Fordringer	-70 000	-70 000	0
Sum	282 824	243 533	-39 292
Akkumulert fremførbart underskudd	-24 279 799	-22 607 190	1 672 609
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 946 720	10 946 720	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-13 050 255	-11 416 937	1 633 318
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 871 056	-2 511 726	359 330

Underskudd til fremføring per 31.12.20 utgjør kr 24 279 799, hvorav kr 10 946 720 skriver seg fra tidligere innfusjonerte søsterselskap. På grunn av usikkerhet knyttet til selskapets evne til å nyttiggjøre seg dette underskuddet, har en valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel vedr. underskudd som er overtatt fra søsterselskap.



Note 11 Offentlig tilskudd

Skattefunn

I 2020 har selskapet fått tilskudd til forsknings- og utviklingsprosjekter via SkatteFunn ordningen på NOK 2 274 839. I 2019 mottok selskapet NOK 1 788 901 i tilskudd. Tillskuddet er bokført i reduksjon av lønnskostnader og andre driftskostander.

Kontanttilskudd - Koronavirus

Selskapet har mottatt kontanttilskudd pga inntektssvikt i forbindelse med Korona pandemien på kr 278 732.

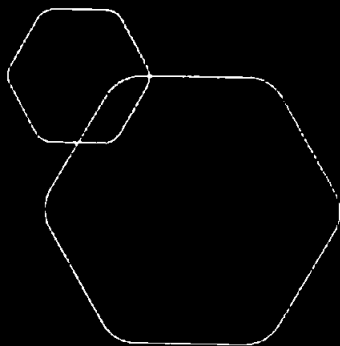
Note 12 Særskilt om Coronavirus

Selskapet fikk umiddelbare utfordringer knyttet til Covid-19 pandemien våren 2020. Selskapets leveranser til hotellnæringer ble avlyst og leveranser til utlandet ble stoppet. Dette resulterte i at selskapet måtte permittere ansatte, omstille produksjon og etablere tiltak for å sikre finansiering. Det ble videre nødvendig med omstillingstiltak som reduserte antall ansatte i selskapet.

Selskapet var i den perioden helt avhengig av statlige støtteordninger, både i form av likviditetslån og direkte kontantstøtte-ordninger. Jfr her note 9.

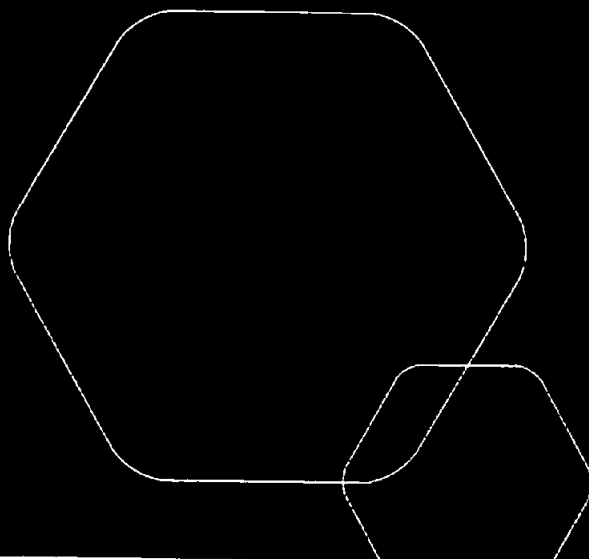
De tiltak som ble iverksatt, godt hjulpet av støtteordningene bidro til at selskapet fra sommeren av i stor grad var tilbake i normal situasjon. Imidlertid har det vært likviditetsmessig svært krevende å få utsettelse på leveranser og ordrer. Ved utgangen av året er ordresituasjonen tilfredsstillende og der er svært positiv aktivitet etter balansedagen.

Selskapet har god ordreinngang men ser utfordringer i råvare- og underleverandørmarkedet der konsekvenser av Covid-19 fortsatt påvirker produksjonen. Selskapet har tro på at dette vil løse seg i løpet av våren 2021, slik at selskapet kan opprettholde sine ordreforpliktelser fullt ut.



Årsregnskap 2020
Måndalen Trevare AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 999 600 689

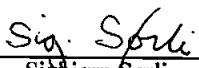


Resultatregnskap			
Måndalen Trevare AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekter		44 015 918	52 228 090
Andre driftsinntekter		992 166	3 514 762
Sum driftsinntekter		45 008 083	55 742 852
Varekostnader	5	23 660 781	30 597 695
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 035 042	-47 559
Lønnskostnader m.m.	6, 11	12 413 009	16 783 715
Avskrivning på driftsmidler	2	516 986	347 199
Andre driftskostnader	6, 11	7 894 544	9 112 266
Sum driftskostnader		43 450 278	56 793 315
Driftsresultat		1 557 805	-1 050 463
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		104 180	111 117
Andre finansinntekter		475 795	89 732
Rentekostnader		1 138 083	840 115
Andre finanskostnader	8	406 911	230 570
Resultat av finansposter		-965 020	-869 836
Ordinært resultat før skattekostnad		592 786	-1 920 299
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-359 330	-803 401
Ordinært resultat		952 116	-1 116 898
Årsresultat	4	952 116	-1 116 898
Overføringer			
Overføringer annen egenkapital		952 116	-1 116 898
Sum overføringer		952 116	-1 116 898



Balanse			
Måndalen Trevare AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Webside	2	739 765	739 765
Utsatt skattefordel	10	2 871 056	2 511 726
Sum immaterielle eiendeler		3 610 821	3 251 491
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2, 8	2 295 880	1 735 607
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	28 598	69 867
Sum varige driftsmidler		2 324 478	1 805 474
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler	2	5 935 299	5 056 965
Omløpsmidler			
Varer			
	5, 8	6 772 511	5 931 408
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	6 680 604	5 530 059
Fordringer konsernselskap	9	7 815 328	7 133 338
Andre kortsiktige fordringer	11	3 526 657	2 930 341
Sum fordringer		18 022 589	15 593 738
Bankinnskudd	7	505 847	662 502
Sum omløpsmidler		25 300 947	22 187 648
Sum eiendeler		31 236 247	27 244 612



Balanse			
Måndalen Trevare AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	3 050 000	3 050 000
Overkurs	4	2 029 307	2 029 307
Sum innskutt egenkapital		5 079 307	5 079 307
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 946 197	994 081
Sum opptjent egenkapital		1 946 197	994 081
Sum egenkapital	4, 12	7 025 504	6 073 388
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 753 316	613 324
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 546 999	1 477 554
Sum annen langsiktig gjeld		4 300 315	2 090 878
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 299 292	2 612 831
Leverandørgjeld	9	7 206 772	8 202 036
Gjeld konsernselskap	9	467 814	482 252
Skyldige offentlige avgifter		3 953 337	1 493 654
Annen kortsiktig gjeld	9	6 983 213	6 289 573
Sum kortsiktig gjeld		19 910 428	19 080 346
Sum gjeld		24 210 743	21 171 224
Sum egenkapital og gjeld		31 236 247	27 244 612
Måndalen, 16.03.2021 Styret i Måndalen Trevare AS			
 Sigbjørn Sørli Daglig leder/styreleder			
Måndalen Trevare AS		Side 4	



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og halvfabrikat er vurderes til variabel tilvirkningskost.

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.

Forskning og utvikling

Kostnader til forskning og utvikling er løpende kostnadsført.



Note 2 Anleggsmidler

	Website	Inventar	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	739 765	206 346	2 740 419	3 686 530
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		50 898	985 093	1 035 991
= Anskaffelseskost 31.12.20	739 765	257 244	3 725 512	4 722 521
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20		187 927	1 470 351	1 658 278
= Bokført verdi 31.12.20	739 765	69 317	2 255 161	3 064 243
Årets ordinære avskrivninger		51 448	465 538	516 986
Økonomisk levetid		3-5 år	10-15 år	

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Måndalen Trevare AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	61 000,0	3 050 000
Sum	50		3 050 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Måndalengruppen AS	50	100,0	100,0

Iht RL§3-2 (4) for små foretak utarbeider Måndalengruppen AS ikke konsernregnskap.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	3 050 000	2 029 307	994 081	6 073 388
Pr 01.01.2020	3 050 000	2 029 307	994 081	6 073 388
Årets resultat			952 116	952 116
Pr 31.12.2020	3 050 000	2 029 307	1 946 197	7 025 504



Note 5 Varer

	2020	2019
Råmaterialer	4 458 535	4 652 474
Varer i arbeid	892 979	648 008
Ferdigvarer	1 420 997	630 926
Sum netto varelager	6 772 511	5 931 408
Varekostnad totalt i perioden	22 625 739	30 550 136

Note 6 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	10 177 451	14 075 947
Arbeidsgiveravgift	1 456 911	1 592 511
Pensjonskostnader	152 543	323 588
Andre ytelser	626 103	791 669
Sum	12 413 009	16 783 715

Selskapet har i 2020 sysselsatt 29 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 022 778	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	1 027 170	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 67 500.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 30 500.

Beløp er ekskl mva.



Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 505 287.
Innestående dekker gyldig trtekkansvar.

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 753 316	613 324
Sum	1 753 316	613 324
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	2 324 478	1 805 474
Varelager	6 772 511	5 931 408
Kundefordringer	6 680 604	5 530 059
Sum	15 777 593	13 266 941

Selskapet har ingen gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret slutt.

Sigbjørn Sørli har stilt selvskyldnerkausjon på kr 800 000.

Det er stilt bankgaranti med kr 1 406 265. Kostnader knyttet til gebyrer er kostnadsført med kr 45 508.

I forbindelse med Covid 19 har selskapet fått innvilget Statsgarantilån med kr 1 300 000. Lånet er avdragsfritt i 2020.

Det er innvilget kassekreditt med en kredittramme på kr 1 500 000. Trekk på kontoen per 31.12. kr 1 299 292.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Måndalengruppe AS	0	0	3 117 137	3 102 699
Måndalen Trevare	0	939 713	4 230 377	3 548 387
Eiendom AS				
Sum	0	939 713	7 347 514	6 651 086
	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Corcella AS	0	1 153 236	1 302 304	0
Sum	0	1 153 236	1 302 304	0

Under posten annen langsiktig gjeld inngår det lån fra daglig leder Sigbjørn Sørli med kr 2 546 999. Lånet er ikke renteberegnet i 2020.



Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-359 330	-803 401
Skattekostnad ordinært resultat	-359 330	-803 401
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	592 786	-1 920 299
Permanente forskjeller	-2 226 103	-1 731 527
Endring i midlertidige forskjeller	-39 292	-42 020
Skattepliktig inntekt	-1 672 609	-3 693 845
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	352 824	313 533	-39 292
Fordringer	-70 000	-70 000	0
Sum	282 824	243 533	-39 292
Akkumulert fremførbart underskudd	-24 279 799	-22 607 190	1 672 609
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 946 720	10 946 720	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-13 050 255	-11 416 937	1 633 318
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 871 056	-2 511 726	359 330

Underskudd til fremføring per 31.12.20 utgjør kr 24 279 799, hvorav kr 10 946 720 skriver seg fra tidligere innfusjonerte søsterselskap. På grunn av usikkerhet knyttet til selskapets evne til å nyttiggjøre seg dette underskuddet, har en valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel vedr. underskudd som er overtatt fra søsterselskap.



Note 11 Offentlig tilskudd

Skattefunn

I 2020 har selskapet fått tilskudd til forsknings- og utviklingsprosjekter via SkatteFunn ordningen på NOK 2 274 839. I 2019 mottok selskapet NOK 1 788 901 i tilskudd.

Tilskuddet er bokført i reduksjon av lønnskostnader og andre driftskostnader.

Kontanttilskudd - Koronavirus

Selskapet har mottatt kontanttilskudd pga inntektssvikt i forbindelse med Korona pandemien på kr 278 732.

Note 12 Særskilt om Coronavirus

Selskapet fikk umiddelbare utfordringer knyttet til Covid-19 pandemien våren 2020. Selskapets leveranser til hotellnæringer ble avlyst og leveranser til utlandet ble stoppet. Dette resulterte i at selskapet måtte permittere ansatte, omstille produksjon og etablere tiltak for å sikre finansiering. Det ble videre nødvendig med omstillingstiltak som reduserte antall ansatte i selskapet.

Selskapet var i den perioden helt avhengig av statlige støtteordninger, både i form av likviditetslån og direkte kontantstøtte-ordninger. Jfr her note 9.

De tiltak som ble iverksatt, godt hjulpet av støtteordningene bidro til at selskapet fra sommeren av i stor grad var tilbake i normal situasjon. Imidlertid har det vært likviditetsmessig svært krevende å få utsettelse på leveranser og ordrer. Ved utgangen av året er ordresituasjonen tilfredsstillende og der er svært positiv aktivitet etter balansedagen.

Selskapet har god ordreinngang men ser utfordringer i råvare- og underleverandørmarkedet der konsekvenser av Covid-19 fortsatt påvirker produksjonen. Selskapet har tro på at dette vil løse seg i løpet av våren 2021, slik at selskapet kan opprettholde sine ordreforpliktelse fullt ut.



contabile

Til generalforsamlingen i Måndalen Trevare AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Måndalen Trevare AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 952 116. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets 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 internkontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



contabile

Uttalelse om andre 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.

Ålesund, 16. mars 2021
Contabile AS

Oddvar Sandnes
Statsautorisert revisor