



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 897 312
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M & I HOLDING AS
Forretningsadresse: Schultz' gate 9
0365 OSLO

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: Ingrid Hancock Bjerknes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		233 559	248 668
Annen driftsinntekt		140	350
Sum inntekter		233 699	249 018
Kostnader			
Varekostnad		99 952	181 183
Lønnskostnad	5, 10, 11	193 529	
Annen driftskostnad	6	184 807	293 523
Sum kostnader		478 288	474 706
Driftsresultat		-244 589	-225 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		85	58
Sum finansinntekter		85	58
Annen rentekostnad		186	-74
Annen finanskostnad		2 588	2 530
Sum finanskostnader		2 773	2 456
Netto finans		-2 689	-2 398
Ordinært resultat før skattekostnad		-247 278	-228 086
Ordinært resultat etter skattekostnad		-247 278	-228 086
Årsresultat		-247 278	-228 086
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-247 278	-228 086
Sum overføringer og disponeringer		-247 278	-228 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9		17 257
Andre fordringer		3 320	32 489
Sum fordringer		3 320	49 746
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	31 381	72 571
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 381	72 571
Sum omløpsmidler		34 702	122 317
SUM EIENDELER		34 702	122 317
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 15,00)	1, 7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	1	-7 558	-7 558
Sum innskutt egenkapital		22 442	22 442
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1	578 978	331 700
Sum opptjent egenkapital		-578 978	-331 700
Sum egenkapital	1	-556 536	-309 258



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		70 000	
Sum annen langsiktig gjeld		70 000	
Sum langsiktig gjeld		70 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 786	86 102
Skyldige offentlige avgifter		2 541	
Annen kortsiktig gjeld		502 910	345 472
Sum kortsiktig gjeld		521 237	431 574
Sum gjeld		591 237	431 574
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 702	122 317



Noter 2018 M & I HOLDING 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.

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, 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 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(7 558)	(331 700)	(309 258)
Årets resultat			(247 278)	(247 278)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(7 558)	(578 978)	(556 536)

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(247 278)	(228 086)
+/- Permanente forskjeller		1 227
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 350	
Årets skattegrunnlag	(237 928)	(226 859)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 3 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	0	(9 350)	9 350
Skattemessig fremførbart underskudd	(338 031)	(575 959)	237 928
Netto forskjeller	(338 031)	(585 309)	247 278
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	338 031	585 309	(247 278)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 128 768

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 6 860.
Skyldig skattetrekk pr 31.12.18 er kr 0.

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 2 000 aksjer, pålydende kr 15,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018
Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bjerknes, Ingrid Hancock	1 000	50,00%
Busch-Christensen, Melissa Malka	1 000	50,00%
Sum	2 000	100,00%

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	9 350	17 257
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(9 350)	
Netto oppførte kundefordringer	0	17 257

Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	168 224	
Arbeidsgiveravgift	23 720	
Andre relaterte ytelser	1 586	
Sum	193 529	

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	150 200

12 - Fortsatt Drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet. Styret er klar over sin handleplikt som følge av tapt aksjekapital. Det jobbes kontinuerlig med tiltak.