



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 090 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EMMY MOTIVASJON & MESTRING AS
Forretningsadresse: Almedalsveien 12
3030 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Emmy Grytten Gustavsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 24.04.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		367 491	179 896
Sum inntekter		367 491	179 896
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	117 525	137 609
Annen driftskostnad	4	157 462	147 450
Sum kostnader		274 987	285 059
Driftsresultat		92 505	-105 163
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	26
Sum finansinntekter		26	26
Netto finans		26	26
Ordinært resultat før skattekostnad		92 531	-105 137
Ordinært resultat etter skattekostnad		92 531	-105 137
Årsresultat		92 531	-105 137
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		81 854	-105 138
Annen egenkapital		10 677	
Sum overføringer og disponeringer		92 531	-105 138



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		12 040	15 000
Sum varer		12 040	15 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	29 015	
Andre fordringer		5 235	
Sum fordringer		34 250	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	125 712	113 742
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 712	113 742
Sum omløpsmidler		172 002	128 742
SUM EIENDELER		172 002	128 742
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	10 677	
Udekket tap	11		81 854



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		10 677	-81 854
Sum egenkapital	11	110 677	18 146
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 781	1 463
Skyldige offentlige avgifter		8 485	12 587
Kortsiktig konserngjeld			93 855
Annen kortsiktig gjeld		40 059	2 690
Sum kortsiktig gjeld		61 325	110 595
Sum gjeld		61 325	110 595
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		172 002	128 741



Arsregnskap for 2016

**EMMY MOTIVASJON & MESTRING AS
3030 DRAMMEN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning

Utarbeidet av:
ØkonomiAssistanse Drammen AS
Gråterudvn 1
3036 DRAMMEN
Org.nr. 971592842

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2016
EMMY MOTIVASJON & MESTRING AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		367 491	179 896
Sum driftsinntekter		367 491	179 896
Lønnskostnad	1, 2, 3	(117 525)	(137 609)
Annen driftskostnad	4	(157 462)	(147 450)
Sum driftskostnader		(274 987)	(285 059)
Driftsresultat		92 505	(105 163)
Annen renteinntekt		26	26
Sum finansinntekter		26	26
Netto finans		26	26
Ordinært resultat før skattekostnad		92 531	(105 137)
Ordinært resultat		92 531	(105 137)
Årsresultat		92 531	(105 137)
Overføringer			
Udekket tap		81 854	(105 138)
Annen egenkapital		10 677	0
Sum		92 531	(105 138)



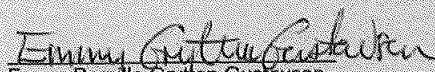
Balanse pr. 31. desember 2016
EMMY MOTIVASJON & MESTRING AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer		12 040	15 000
Sum varer		12 040	15 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	29 015	0
Andre fordringer		5 235	0
Sum fordringer		34 250	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	125 712	113 742
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 712	113 742
Sum omløpsmidler		172 002	128 742
Sum eiendeler		172 002	128 742

Balanse pr. 31. desember 2016
EMMY MOTIVASJON & MESTRING AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	10 677	0
Udekket tap	11	0	(81 854)
Sum opptjent egenkapital		10 677	(81 854)
Sum egenkapital	11	110 677	18 146
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 781	1 463
Skyldige offentlige avgifter		8 485	12 587
Kortsiktig konserngjeld		0	93 855
Annen kortsiktig gjeld		40 059	2 690
Sum kortsiktig gjeld		61 325	110 595
Sum gjeld		61 325	110 595
Sum egenkapital og gjeld		172 002	128 741

Drammen 29.04.17


Rune Eivind Gustavsen
Styrets leder
Emmy Pernille Grytten Gustavsen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2016

EMMY MOTIVASJON & MESTRING AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Sauginntekter

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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	102 459	120 061



Arbeidsgiveravgift	15 066	17 548
Sum	117 525	137 609

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.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	186 538	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	12 296	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	92 531	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(92 531)	
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(105 138)	(12 607)	(92 531)
Netto forskjeller	(105 138)	(12 607)	(92 531)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	105 138	12 607	92 531
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 026

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	29 015	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	29 015	



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 3 916. Skyldig skattetrekk er kr 1 584.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 10 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Konnerud Trading AS	10 000	100,00%
Sum	10 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000		(81 854)	18 146
Årets resultat		10 677	81 854	92 531
Egenkapital 31.12.2016	100 000	10 677	0	110 677



EMMY motivasjon & mestring AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og beliggenhet.

Selskapet ble stiftet i konstituerende generalforsamling 14.02.2007.
Selskapets hovedvirksomhet er kursvirksomhet med kunder over hele landet, forvalte rettigheter, konsulentvirksomhet samt deltagelse i andre selskaper.
Beliggenhet i Drammen.

Utvikling, resultat og stilling.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2016 og stillingen pr. 31.12.2016.

I 2017 har virksomheten blitt videreført med Ned-i-vekt, coaching og Enneagramkurs.
Aktiviteten i selskapet har økt betraktelig i 2016, og selskapets egenkapital er intakt.
I 2017 vil virksomheten bli videreført med samme aktivitet som i 2016.
De første månedene av 2017 er positive.

Fortsatt drift.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.
Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø, likestilling.


Det er 1 ansatt i selskapet som har utført ca. 1 årsverk.
Det er styrets oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god.
Styret består av 1 kvinne og 1 mann.
Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder likestilling mellom kvinner og menn og som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling mellom kjønn.

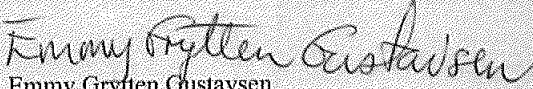
Ytre miljø.

Selskapet har ingen konsesjonspliktige utslipp og forurenser i liten grad det ytre miljøet.

Drammen, 30.april 2017

I styret for EMMY motivasjon & mestring AS


Rune E. Gustavsen
styrets leder


Emmy Grytten Gustavsen
styremedlem/daglig leder