



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 854 480
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AHM MONTASJE AS
Forretningsadresse: Maria Dehli vei 35
1084 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 15.08.2017 - 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: Miran Meyer
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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 807 085	
Sum inntekter		1 807 085	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 464 219	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	71 114	
Annen driftskostnad	4	139 096	
Sum kostnader		1 674 430	
Driftsresultat		132 655	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		133	
Sum finansinntekter		133	
Annen rentekostnad		10 862	
Sum finanskostnader		10 862	
Netto finans		-10 729	
Ordinært resultat før skattekostnad		121 926	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	27 830	
Ordinært resultat etter skattekostnad		94 096	0
Årsresultat	14	94 096	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	13	94 096	
Sum overføringer og disponeringer		94 096	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	284 455	
Sum varige driftsmidler		284 455	
Sum anleggsmidler		284 455	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	349 221	
Andre fordringer		14 049	
Sum fordringer		363 270	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	284 068	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		284 068	
Sum omløpsmidler		647 338	0
SUM EIENDELER		931 793	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	13	94 096	
Sum opptjent egenkapital		94 096	
Sum egenkapital	13	124 096	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	4 665	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 665	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	310 614	
Sum annen langsiktig gjeld		310 614	
Sum langsiktig gjeld		315 279	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 256	
Betalbar skatt	6	23 165	
Skyldige offentlige avgifter		257 636	
Annen kortsiktig gjeld	15	188 360	
Sum kortsiktig gjeld		492 417	
Sum gjeld		807 696	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		931 793	0



Noter 2018 AHM MONTASJE AS

Regnskapsprinsipper Selskapet ble stiftet 15.08.2017

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden,

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 netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018
Lønn	1 243 607
Arbeidsgiveravgift	175 348
Pensjonskostnader	21 747
Andre relaterte ytelser	23 517
Sum	1 464 219

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	427 750
Sum	427 750

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 15.08.2017	
Tilgang i året	355 569
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	355 569
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(71 114)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	284 455
Årets avskrivninger	(71 114)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt		2018
Ordinært resultat før skattekostnad		121 926
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(21 207)
Årets skattegrunnlag		100 719
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		23 165
Sum		23 165
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt		4 665
Skattekostnad i resultatregnskapet		27 830
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad		23 165
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen		23 165

Note 7 - 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:	15.08.2017	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	14 223	(14 223)
Omløpsmidler	0	6 984	(6 984)
Sum midlertidige forskjeller	0	21 207	(21 207)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	4 665	(4 665)

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018
Kundefordringer til pålydende	349 221
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	349 221

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 82 396. Skyldig skattetrekk er kr 94 772.

Saldo er justert januar 2019

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hakimi, Henri	100	33,33%
Meyer, Miriam	100	33,33%
Mosavi, Atha	100	33,33%
Sum	300	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styremedlem	Henri Hakimi	100
Styrets leder	Miriam Meyer	100
Styremedlem	Atha Mosavi	100

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Stiftelse	30 000		30 000
Årets resultat		95 102	95 102
Egenkapital 31.12.2018	30 000	95 102	125 102

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	310 614
Sum	310 614
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	284 455
Sum	284 455

Av langsiktig gjeld på kr 310 617 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 15 - Gjeld til aksjonær

Selkapet har gjeld til aksjonær pålydende kroner 73 253,- Det er ikke tegnet låneavtale, nedbetalingsplan eller eller beregnet renter av lånet.