



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 138 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALIKS GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Strømsveien 165
0664 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: Fezan Mohammad Malik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 122 149	2 162 524
Annen driftsinntekt		358	142
Sum inntekter		3 122 507	2 162 666
Kostnader			
Varekostnad		915 696	589 253
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 064 410	595 350
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	261 025	151 667
Annen driftskostnad	6	925 364	583 223
Sum kostnader		3 166 495	1 919 493
Driftsresultat		-43 989	243 173
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		872	620
Sum finansinntekter		872	620
Annen rentekostnad		9 977	14 292
Annen finanskostnad			18
Sum finanskostnader		9 977	14 310
Netto finans		-9 105	-13 690
Ordinært resultat før skattekostnad		-53 094	229 483
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-12 748	52 657
Ordinært resultat etter skattekostnad		-40 346	176 826
Årsresultat		-40 346	176 826
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-40 346	176 826
Sum overføringer og disponeringer		-40 346	176 826



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	751 667	971 667
Sum immaterielle eiendeler		751 667	971 667
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	166 398	176 667
Sum varige driftsmidler		166 398	176 667
Sum anleggsmidler		918 064	1 148 333
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		34 204	23 654
Sum varer		34 204	23 654
Fordringer			
Kundefordringer	10	218 165	
Andre fordringer		109 101	32 288
Sum fordringer		327 266	32 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	309 755	512 586
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		309 755	512 586
Sum omløpsmidler		671 224	568 527
SUM EIENDELER		1 589 289	1 716 861
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	12, 13	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	13	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	136 484	176 829
Sum opptjent egenkapital		136 484	176 829
Sum egenkapital	14	160 914	201 259
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	12 169	24 917
Sum avsetninger for forpliktelser		12 169	24 917
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	948 905	1 221 000
Sum annen langsiktig gjeld		948 905	1 221 000
Sum langsiktig gjeld		961 074	1 245 917
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		197 961	10 494
Betalbar skatt	7		27 740
Skyldige offentlige avgifter		98 510	101 496
Annen kortsiktig gjeld		170 830	129 955
Sum kortsiktig gjeld		467 301	269 685
Sum gjeld		1 428 375	1 515 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 589 289	1 716 861



Noter 2018 MALIKS GRUPPEN 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.

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:

Leieavtaler er ikke balanseført.

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 - 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 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	911 258	518 091
Arbeidsgiveravgift	130 073	73 051
Pensjonskostnader	9 662	2 405
Andre relaterte ytelser	13 418	1 803
Sum	1 064 410	595 350

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	210 816
Annen godtgjørelse	0
Sum	210 816

Per 31.12.18 har selskapet en kortsiktig fordring på eier med kr. 97 253.

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 100 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 100 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	(128 333)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(348 333)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	751 667

Årets avskrivninger	(220 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	200 000
Tilgang i året	30 756
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	230 756
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(23 333)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(64 358)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	166 398
Årets avskrivninger	(41 025)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(53 094)	229 483
+/- Permanente forskjeller	72	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 963	(108 333)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(5 567)
Årets skattegrunnlag	(10 059)	115 583
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		27 740
Sum		27 740
+/- Endring i utsatt skatt	(12 748)	24 917
Skattekostnad i resultatregnskapet	(12 748)	52 657
Betalbar skatt i skattekostnad		27 740
Betalbar skatt i balansen	0	27 740

Note 8 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	108 333	61 459	46 874
Omløpsmidler	0	3 911	(3 911)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(10 059)	10 059
Sum midlertidige forskjeller	108 333	55 312	53 022
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	24 917	12 169	12 748



Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Øvrig langsiktig gjeld (Lån fra eier)	948 905	1 221 000
Sum	948 905	1 221 000

Av langsiktig gjeld på kr 948 905 forfaller kr 0 om mer enn 5 år. Lånet er renteberegnet med kr 9 905 i 2018.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	218 627	
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(462)	
Netto oppførte kundefordringer	218 165	

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 38 133. Skyldig skattetrekk er kr 21 858.

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000

Foretaket har én aksjeklasse.

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær. Aksjonæren er styremedlem og daglig leder.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mohammad Fezan Arshad	1 000	100%

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 570)	176 829	201 259
Årets resultat			(40 346)	(40 346)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 570)	136 484	160 914

Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.