



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 661 551
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIDT-NORSK SEILSKOLE AS
Forretningsadresse: Asbjørn Øverås veg 11B
7036 TRONDHEIM

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: Eskil Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		337 451	111 471
Sum inntekter		337 451	111 471
Kostnader			
Varekostnad		15 262	4 972
Lønnskostnad	5, 6, 7	62 292	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	287 320	198 228
Annen driftskostnad		136 302	70 663
Sum kostnader		501 175	273 862
Driftsresultat		-163 724	-162 391
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		262	14
Sum finansinntekter		262	14
Annen rentekostnad		20 189	9 491
Sum finanskostnader		20 189	9 491
Netto finans		-19 927	-9 477
Ordinært resultat før skattekostnad		-183 651	-171 868
Ordinært resultat etter skattekostnad		-183 651	-171 868
Årsresultat		-183 651	-171 868
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-183 651	-171 868
Sum overføringer og disponeringer		-183 651	-171 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	2 216 812	2 483 351
Sum varige driftsmidler		2 216 812	2 483 351
Sum anleggsmidler		2 216 812	2 483 351
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		14 400	
Andre fordringer		6 623	4 765
Sum fordringer		21 023	4 765
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	108 642	16 250
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		108 642	16 250
Sum omløpsmidler		129 665	21 015
SUM EIENDELER		2 346 477	2 504 366
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 3 000,00)	2, 3, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 000	-7 000
Sum innskutt egenkapital		23 000	23 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		483 145	299 494
Sum opptjent egenkapital		-483 145	-299 494
Sum egenkapital	8	-460 145	-276 494
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 305 464	2 339 123
Sum annen langsiktig gjeld		2 305 464	2 339 123
Sum langsiktig gjeld		2 305 464	2 339 123
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 166	7 033
Skyldige offentlige avgifter		13 256	
Annen kortsiktig gjeld		485 735	434 703
Sum kortsiktig gjeld		501 157	441 736
Sum gjeld		2 806 621	2 780 859
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 346 477	2 504 366



Noter 2018

Midt-Norsk Seilskole AS, 911 661 551

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift av selskapet ligger til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 724 527
Tilgang i året	20 781
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 745 308
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(241 176)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(528 496)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	2 216 812
Årets avskrivninger	(287 320)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 2 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Holst, Johnny N.	10	100,00%
Sum	10	100,00%

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 10 aksjer, pålydende kr 3 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 4 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Johnny N. Holst	10

Note 5 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	51 912	
Arbeidsgiveravgift	7 320	
Andre relaterte ytelser	3 060	
Sum	62 292	

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 6 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	23 600	
Sum	23 600	



Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(7 000)	(299 494)	(276 494)
Årets resultat			(183 651)	(183 651)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(7 000)	(483 145)	(460 145)

Note 9 - Gjeld

Gjeld

Spesifikasjon	Saldo pr 31.12.2018	Renter
JNH Holding AS	2 305 464	16 341
Sum	2 305 464	16 341

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 7 800. Skyldig skattetrekk er kr 7 800.

Note 11 - Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift av selskapet ligger til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet selv om hele aksjekapitalen er tapt. Selskapet er fortsatt i startfasen av sin virksomhet og jobber fortsatt med å bygge opp en kundemasse. Selskapet har klart og øke omsetningen i år, men kostnadene knyttet til avskrivningene av seilbåten som det ble investert i i fjor, gjør at selskapet fortsatt går med underskudd. De jobber med tiltak for å øke omsetningen ytterligere.