



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 G Gustavsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 27.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		225 690	309 027
Annen driftsinntekt			18 640
Sum inntekter		225 690	327 667
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 3, 4	89 550	102 264
Annen driftskostnad	5	160 573	198 047
Sum kostnader		250 122	300 311
Driftsresultat		-24 432	27 357
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	43
Sum finansinntekter		31	43
Annen rentekostnad			7
Sum finanskostnader			7
Netto finans		31	36
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 401	27 393
Skattekostnad på ordinært resultat		-5 370	6 302
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 031	21 091
Årsresultat		-19 031	21 091
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			19 250
Annen egenkapital		-19 031	1 841
Sum overføringer og disponeringer		-19 031	21 091



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 284	2 284
Sum varer		2 284	2 284
Fordringer			
Kundefordringer	11	3 525	
Andre fordringer		10 251	8 349
Konsernfordringer		25 000	
Sum fordringer		38 776	8 349
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	113 792	178 337
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 792	178 337
Sum omløpsmidler		154 852	188 969
SUM EIENDELER		154 852	188 969
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	7, 8, 9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		19 500	
Sum innskutt egenkapital		119 500	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	9	14 848	33 879
Sum opptjent egenkapital		14 848	33 879
Sum egenkapital	9	134 348	133 879
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 500	5 248
Betalbar skatt		130	552
Skyldige offentlige avgifter		6 436	5 637
Kortsiktig konserngjeld			25 000
Annen kortsiktig gjeld		9 438	18 653
Sum kortsiktig gjeld		20 504	55 090
Sum gjeld		20 504	55 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		154 852	188 969



Noter 2019

EMMY MOTIVASJON & MESTRING 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:

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	75 438	88 651



Arbeidsgiveravgift	11 769	13 612
Andre relaterte ytelser	2 342	
Sum	89 550	102 264

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 2 475. Skyldig skattetrekk er kr 2 802.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	77 091	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	8 031	

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(24 401)	27 393
Konsernbidrag	25 000	
+/- Permanente forskjeller	(7)	7
Årets skattegrunnlag	592	27 400
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	130	6 302
Sum	130	6 302
+/- Skatt på konsernbidrag	(5 500)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(5 370)	6 302
Betalbar skatt i skattekostnad	130	6 302
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(5 750)
Betalbar skatt i balansen	130	552

Note 7 - Aksjekapital

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

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

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.



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

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000		33 879	133 879
Årets resultat			(19 031)	(19 031)
Konsernbidrag		19 500		19 500
Egenkapital 31.12.2019	100 000	19 500	14 848	134 348

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
	Konnerud Trading AS	10 000

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 525	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 525	