



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 117 063
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRØKEN MARTIN AS
Forretningsadresse: Kjerkgata 27
7374 RØROS

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: Ingunn Haugseggen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.02.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 851 748	2 390 161
Annen driftsinntekt			900
Sum inntekter		1 851 748	2 391 061
Kostnader			
Varekostnad		849 302	857 272
Lønnskostnad	1	731 633	378 778
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 501	4 501
Annen driftskostnad	1	404 805	373 646
Sum kostnader		1 990 241	1 614 197
Driftsresultat		-138 494	776 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		339	31 085
Annen finansinntekt		3 238	416
Sum finansinntekter		3 577	31 501
Rentekostnad til foretak i samme konsern			376
Annen rentekostnad		14 917	109
Annen finanskostnad		1 594	601
Sum finanskostnader		16 511	1 086
Netto finans		-12 934	30 415
Ordinært resultat før skattekostnad		-151 428	807 278
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-33 455	193 649
Ordinært resultat etter skattekostnad		-117 973	613 629
Årsresultat		-117 973	613 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-117 973	613 629
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte			980 300
Overføringer annen egenkapital	4	-117 973	-366 671
Sum overføringer og disponeringer		-117 973	613 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	30 609	
Sum immaterielle eiendeler		30 609	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	7 876	12 377
Sum varige driftsmidler		7 876	12 377
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		24 000	1 688
Sum finansielle anleggsmidler		24 000	1 688
Sum anleggsmidler		62 485	14 065
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		818 405	846 446
Sum varer		818 405	846 446
Fordringer			
Kundefordringer		3 495	
Andre fordringer			995 518
Sum fordringer		3 495	995 518
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	256 164	345 272
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		256 164	345 272
Sum omløpsmidler		1 078 064	2 187 236
SUM EIENDELER		1 140 549	2 201 301

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	612 284	730 257
Sum opptjent egenkapital		612 284	730 257
Sum egenkapital		642 284	760 257
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			2 846
Sum avsetninger for forpliktelser			2 846
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	141 991	
Sum annen langsiktig gjeld		141 991	
Sum langsiktig gjeld		141 991	2 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		198 638	179 549
Betalbar skatt	3		191 828
Skyldig offentlige avgifter		57 099	47 840
Utbytte			980 300
Annen kortsiktig gjeld		100 537	38 681
Sum kortsiktig gjeld		356 274	1 438 198
Sum gjeld		498 265	1 441 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 140 549	2 201 301



**Årsregnskap 2018
for
Frøken Martin AS**

Organisasjonsnr. 990117063

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Smn AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 4799 Thorgaard
7467 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 936285066



Frøken Martin AS



Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 851 748	2 390 161
Annen driftsinntekt		0	900
Sum driftsinntekter		1 851 748	2 391 061
Driftskostnader			
Varekostnad		849 302	857 272
Lønnskostnad	1	731 633	378 778
Avskrivning på varige driftsmidler	2	4 501	4 501
Annen driftskostnad	1	404 805	373 646
Sum driftskostnader		1 990 241	1 614 197
DRIFTSRESULTAT		(138 494)	776 863
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		339	31 085
Annen finansinntekt		3 238	416
Sum finansinntekter		3 577	31 501
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	376
Annen rentekostnad		14 917	109
Annen finanskostnad		1 594	601
Sum finanskostnader		16 511	1 086
NETTO FINANSPOSTER		(12 934)	30 415
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(151 428)	807 278
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(33 455)	193 649
ORDINÆRT RESULTAT		(117 973)	613 629
ARSRESULTAT		(117 973)	613 629
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til utbytte		0	980 300
Overføringer annen egenkapital	4	(117 973)	(366 671)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(117 973)	613 629



Frøken Martin AS



Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	30 609	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	7 876	12 377
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		24 000	1 688
Sum finansielle anleggsmidler		24 000	1 688
SUM ANLEGGSMIDLER		62 485	14 065
OMLØPSMIDLER			
Varer		818 405	846 446
Kundefordringer		3 495	0
Andre fordringer		0	995 518
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	256 164	345 272
SUM OMLØPSMIDLER		1 078 064	2 187 236
SUM EIENDELER		1 140 549	2 201 301
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	612 284	730 257
SUM EGENKAPITAL		642 284	760 257
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	2 846
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	141 991	0
Sum annen langsiktig gjeld		141 991	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		141 991	2 846
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		198 638	179 549
Betalbar skatt	3	0	191 828
Skyldig offentlige avgifter		57 099	47 840
Utbytte		0	980 300
Annen kortsiktig gjeld		100 537	38 681
SUM GJELD		498 265	1 441 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 140 549	2 201 301

Røros / 2019

Ingunn Haugseggen
Styrets leder/ daglig leder

Årsregnskap for Frøken Martin AS

Organisasjonsnr. 990117063



Frøken Martin AS



Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.



Frøken Martin AS



Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret. Daglig leder jobber 100 % stilling, og har med seg noen ekstrahjelper innimellom.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	669 814	343 940
Arbeidsgiveravgift	43 149	22 832
Pensjonskostnader	0	9 203
Andre lønnsrelaterte ytelser	18 670	2 804
Totalt	731 633	378 778

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder/styreleder:

Ingunn Haugseggen 555 225

Selskapet har ikke avtale om Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet har fravalgt revisjon fra og med 2011

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	151 346
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	151 346
Akk. av/nedskr. pr 1/1	138 969
+ Ordinære avskrivninger	4 501
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	143 470
Balanseført verdi pr 31/12	7 876
Prosentsats for ord.avskr	17-33



Frøken Martin AS



Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-151 428
+ Permanente og andre forskjeller	-81
+ Endring i midlertidige forskjeller	4 501
= Inntekt	-147 008

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-2 846
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-30 609
= Ordinær skattekostnad	-33 455
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler	7 876	12 377
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	147 008	0
= Grunnlag utsatt skatt	-139 132	12 377
= Grunnlag utsatt skattefordel	139 132	0
Utsatt skattefordel	30 609	0

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	730 257	760 257
Anvendt til årsresultat		-117 973	-117 973
Pr 31.12.	30 000	612 284	642 284



Frøken Martin AS



Noter 2018

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 21 390 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 24 877.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Ingunn Haugseggen	100	100,00 %

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Bedriften har et restlån på kr. 141 991,- som ventes nedbetalt i løpet av 3 år.

Sikkerhet på lånet er varelager, driftstilbehør og factoringavtale - alle pålydende kr. 500 000.