



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 786 495
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M2 FORRETNINGSFØRSEL AS
Forretningsadresse: C. J. Hambros plass 5
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Axel Emil roll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 477 642	4 262 340
Sum inntekter		2 477 642	4 262 340
Kostnader			
Varekostnad			15 191
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 165 787	2 221 878
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	14 114	19 623
Annen driftskostnad	4	1 515 779	1 795 686
Sum kostnader		3 695 680	4 052 378
Driftsresultat		-1 218 038	209 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		775	368
Sum finansinntekter		775	368
Nedskrivning av finansielle eiendeler			29 999
Annen rentekostnad		368	-29 883
Annen finanskostnad		1	
Sum finanskostnader		369	116
Netto finans		406	252
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-1 217 632	210 215
Ordinært resultat etter skattekostnad	12	-1 217 632	210 215
Årsresultat		-1 217 632	210 215
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 217 632	210 215
Sum overføringer og disponeringer		-1 217 632	210 215



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	37 978	52 092
Sum varige driftsmidler		37 978	52 092
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			1
Sum finansielle anleggsmidler			1
Sum anleggsmidler		37 978	52 093
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	15 188	18 750
Andre fordringer		8 675	69 802
Konsernfordringer		233 000	
Sum fordringer		256 863	88 552
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	168 260	3 373 481
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		168 260	3 373 481
Sum omløpsmidler		425 122	3 462 033
SUM EIENDELER		463 100	3 514 126

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (32 432 aksjer à kr 4,00)	8, 9, 10, 13	129 728	120 000
Overkurs	9		2 550 000
Annen innskutt egenkapital	9	2 540 272	
Sum innskutt egenkapital		2 670 000	2 670 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	2 444 287	1 226 655
Sum opptjent egenkapital		-2 444 287	-1 226 655
Sum egenkapital	9, 14	225 713	1 443 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 742	261 662
Skyldige offentlige avgifter		95 557	632 435
Annen kortsiktig gjeld		117 089	176 685
Sum kortsiktig gjeld		237 388	1 070 782
Sum gjeld		237 388	2 070 782
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		463 100	3 514 126



Årsregnskap for 2017

**M2 FORRETNINGSFØRSEL AS
0161 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
JDK Regnskap AS
Storgt. 169
3915 PORSGRUNN
Org.nr. 892263922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017 M2 FORRETNINGSFØRSEL AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 477 642	4 262 340
Sum driftsinntekter		2 477 642	4 262 340
Varekostnad		0	(15 191)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 165 787)	(2 221 878)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	(14 114)	(19 623)
Annen driftskostnad	4	(1 515 779)	(1 795 686)
Sum driftskostnader		(3 695 680)	(4 052 378)
Driftsresultat		(1 218 038)	209 963
Annen renteinntekt		775	368
Sum finansinntekter		775	368
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	(29 999)
Annen rentekostnad		(368)	29 883
Annen finanskostnad		(1)	0
Sum finanskostnader		(369)	(116)
Netto finans		406	252
Ordinært resultat før skattekostnad	5	(1 217 632)	210 215
Ordinært resultat	12	(1 217 632)	210 215
Arsresultat		(1 217 632)	210 215
Overføringer			
Udekket tap		(1 217 632)	210 215
Sum		(1 217 632)	210 215



Balanse pr. 31. desember 2017
M2 FORRETNINGSFØRSEL AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	37 978	52 092
Sum varige driftsmidler		37 978	52 092
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	1
Sum finansielle anleggsmidler		0	1
Sum anleggsmidler		37 978	52 093
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	15 188	18 750
Andre fordringer		8 675	69 802
Konsernfordringer		233 000	0
Sum fordringer		256 863	88 552
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	168 260	3 373 481
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		168 260	3 373 481
Sum omløpsmidler		425 122	3 462 033
Sum eiendeler		463 100	3 514 126



Balanse pr. 31. desember 2017 M2 FORRETNINGSFØRSEL AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (32 432 aksjer à kr 4,00)	8, 9, 10, 13	129 728	120 000
Vedtatt, ikke registrert kapitalforhøyelse	9	0	2 550 000
Annen innskutt egenkapital	9	2 540 272	0
Sum innskutt egenkapital		2 670 000	2 670 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(2 444 287)	(1 226 655)
Sum opptjent egenkapital		(2 444 287)	(1 226 655)
Sum egenkapital	9, 14	225 713	1 443 345
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		0	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 742	261 662
Skyldige offentlige avgifter		95 557	632 435
Annen kortsiktig gjeld		117 089	176 685
Sum kortsiktig gjeld		237 388	1 070 782
Sum gjeld		237 388	2 070 782
Sum egenkapital og gjeld		463 100	3 514 126

OSLO
27.04.2018

Axel Emil Roll
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2017

M2 FORRETNINGSFØRSEL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntektenes skjer kvartalsvis.

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.

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, 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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret er ikke inntatt i regnskapet iht unntaksregelen i NRS 8.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Foretaket har etablert slik ordning.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 681 866	1 642 666



Arbeidsgiveravgift	267 616	272 358
Pensjonskostnader	210 213	240 178
Andre relaterte ytelser	6 092	66 676
Sum	2 165 787	2 221 878

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 010 162	0
Styrehonorar	0	0
Pensjonsutgifter	132 024	0
Annen godtgjørelse	11 529	0

Note 4 - Revisjonshonorar

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

Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	18 714	14 613	4 101
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 618 657)	(3 832 187)	1 213 530
Netto forskjeller	(2 599 943)	(3 817 574)	1 217 631
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 599 943	3 817 574	(1 217 631)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 878 042

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	15 188	18 750
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	15 188	18 750

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 51 684. Skyldig skattetrekk er kr 41 492.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 32 432 aksjer, pålydende kr 4,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 129 728.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	30 000	120 000,00
B-aksjer	2 432	9 728,00
Sum	32 432	129 728,00



Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksje - kapital	Innbet. ikke reg. kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	120 000	2 550 000		(1 226 655)	1 443 345
Økning aksjekapital	9 728	-9 728			0
Økning annen innskutt EK		- 2 540 272	2 540 272		0
Årets resultat				(1 217 632)	(1 217 632)
Egenkapital 31.12.2017	129 728	0	2 540 272	(2 444 287)	225 713

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Axel Emil Roll	0
Styreleder	Thor Stian Kennedy Normann*	0

*Thor Stian Kennedy Normann eier 30 000 A-aksjer og 2 432 B-aksjer via Kennedy Holding AS.

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	89 145
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	89 145
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(37 053)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(51 167)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	37 978
Årets avskrivninger	(14 114)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20,0 - 30,0 %

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 217 632)	210 215
+/- Permanente forskjeller	1	34 713
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 101	(9 401)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(235 526)
Årets skattegrunnlag	(1 213 530)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.



Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kennedy Holding AS	32 432	100,00%
Sum	32 432	100,00%

Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.