



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 133 285
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CITY FRISØR MOSS AS
Forretningsadresse: Prinsens gate 6
1530 MOSS

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: Adnan Ademi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 636 170	1 408 617
Sum inntekter		1 636 170	1 408 617
Kostnader			
Varekostnad		59 946	93 079
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 159 565	1 025 760
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	11 112	10 467
Annen driftskostnad	4	398 712	330 004
Sum kostnader		1 629 335	1 459 310
Driftsresultat		6 835	-50 693
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50	34
Sum finansinntekter		50	34
Annen rentekostnad		1 488	13 172
Sum finanskostnader		1 488	13 172
Netto finans		-1 438	-13 138
Ordinært resultat før skattekostnad		5 397	-63 831
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 397	-63 831
Årsresultat		5 397	-63 831
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		5 397	-63 831
Sum overføringer og disponeringer		5 397	-63 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	65 193	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5		14 067
Sum varige driftsmidler		65 193	14 067
Sum anleggsmidler		65 193	14 067
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		44 831	44 831
Sum varer		44 831	44 831
Fordringer			
Kundefordringer	8	13 263	
Andre fordringer		3 184	6 063
Konsernfordringer		77 347	69 847
Sum fordringer		93 793	75 910
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	67 939	106 478
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		67 939	106 478
Sum omløpsmidler		206 563	227 219
SUM EIENDELER		271 756	241 286
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	12, 13		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	536 852	542 249
Sum opptjent egenkapital		-536 852	-542 249
Sum egenkapital	12	-506 852	-512 249
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		235 459	131 246
Skyldige offentlige avgifter		234 297	284 299
Kortsiktig konserngjeld			2 000
Annen kortsiktig gjeld		308 853	335 990
Sum kortsiktig gjeld		778 608	753 535
Sum gjeld		778 608	753 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		271 756	241 286



Noter 2017 CITY FRISØR MOSS 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 23% 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 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	987 307	859 774



Arbeidsgiveravgift	147 929	128 233
Pensjonskostnader	18 430	16 528
Andre relaterte ytelser	5 899	21 225
Sum	1 159 565	1 025 760

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - 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 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	250213,4	0
Pensjonsutgifter	5004,2	

Annen godtgjørelse

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost 01.01.2017	14 067
Tilgang i året	62 238
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	76 305
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(11 112)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	65 193
Årets avskrivninger	(11 112)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	5 397	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(77 321)	
Årets skattegrunnlag	(71 924)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	0	4 149	(4 149)
Omløpsmidler	(73 172)	0	(73 172)
Skattemessig fremførbart underskudd	(460 818)	(532 742)	71 924
Netto forskjeller	(533 990)	(528 593)	(5 397)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	533 990	528 593	5 397
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 121 576

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	13 263	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	13 263	

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 135. Skyldig skattetrekk er kr 58 107.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ademi Holding AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(542 249)	(512 249)
Årets resultat		5 397	5 397
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(536 852)	(506 852)

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
NA	NA	NA