



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 897 312
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M & I HOLDING AS
Forretningsadresse: Schultz' gate 9
0365 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: Melissa Malka Busch-Christen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		248 668	
Annen driftsinntekt		350	
Sum inntekter		249 018	
Kostnader			
Varekostnad		181 183	94 399
Lønnskostnad	5		270
Annen driftskostnad	6	293 523	8 949
Sum kostnader		474 706	103 618
Driftsresultat		-225 688	-103 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	5
Sum finansinntekter		58	5
Annen rentekostnad		-74	
Annen finanskostnad		2 530	
Sum finanskostnader		2 456	
Netto finans		-2 398	5
Ordinært resultat før skattekostnad		-228 086	-103 613
Ordinært resultat etter skattekostnad		-228 086	-103 613
Årsresultat		-228 086	-103 613
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-228 086	-103 613
Sum overføringer og disponeringer		-228 086	-103 613



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	17 257	
Andre fordringer		32 489	
Sum fordringer		49 746	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	72 571	27 120
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 571	27 120
Sum omløpsmidler		122 317	27 120
SUM EIENDELER		122 317	27 120
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 15,00)	1, 7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	1	-7 558	-7 558
Sum innskutt egenkapital		22 442	22 442
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1	331 700	103 613
Sum opptjent egenkapital		-331 700	-103 613
Sum egenkapital	1	-309 258	-81 171



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 102	10 563
Annen kortsiktig gjeld		345 472	97 728
Sum kortsiktig gjeld		431 574	108 291
Sum gjeld		431 574	108 291
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		122 317	27 120



Noter 2017 M & I HOLDING 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.

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 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(7 558)	(103 613)	(81 171)
Årets resultat			(228 086)	(228 086)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(7 558)	(331 700)	(309 258)

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(228 086)	(103 613)
+/- Permanente forskjeller	1 227	(7 558)
Årets skattegrunnlag	(226 859)	(111 171)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0



Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 3 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(111 171)	(338 031)	226 859
Netto forskjeller	(111 171)	(338 031)	226 859
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	111 171	338 031	(226 859)
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 77 747

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 2 000 aksjer, pålydende kr 15,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bjerknes, Ingrid Hancock	1 000	50,00%
Busch-Christensen, Melissa Malka	1 000	50,00%
Sum	2 000	100,00%



Note 9 - 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	17 257	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 257	



Årsberetning 2017 M & I HOLDING AS

1. Virksomhetens art og lokalisering

Virksomheten driver med utsalg av blomsterbokser. Selskapet er lokalisert i Oslo.

2. Rettsvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettsvisende bilde over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og stilling. Selskapet har et underskudd på 228 086 kroner.

3. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

4. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

5. Forslag til dekning av tap

Styret foreslår at underskuddet overføres udekket tap.

6. Arbeidsmiljø

Det er ingen ansatte i selskapet.

7. Likestilling

Det er ingen ansatte i selskapet. Styret består av en person, en dame.

8. Ytre miljø

Foretaket er ikke av en slik karakter at det ytre miljøet påvirkes.

Oslo, 15.06.2018

Ingrid Hancock Bjercknes (sign.)
Styrets leder