



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 861 257
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOKHUS MIKROSEMENT AS
Forretningsadresse: Råkollveien 107
1664 ROLVSØY

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: Jeanette Gretland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2020

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, 01.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 722 042	
Sum inntekter		1 722 042	
Kostnader			
Varekostnad		628 923	
Lønnskostnad	6	400 308	
Annen driftskostnad	6	581 517	2 589
Sum kostnader		1 610 748	2 589
Driftsresultat		111 294	-2 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2
Sum finansinntekter			2
Netto finans			2
Ordinært resultat før skattekostnad		111 294	-2 587
Skattekostnad på ordinært resultat	4	22 689	
Ordinært resultat etter skattekostnad		88 605	-2 587
Årsresultat		88 605	-2 587
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 587	-2 587
Annen egenkapital		86 017	
Sum overføringer og disponeringer		88 605	-2 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		86 374	110 000
Sum varer		86 374	110 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	24 845	
Andre fordringer		908	28 147
Sum fordringer		25 753	28 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	203 201	30 002
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		203 201	30 002
Sum omløpsmidler		315 328	168 149
SUM EIENDELER		315 328	168 149
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		86 017	
Udekket tap			2 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		86 017	-2 587
Sum egenkapital	1	110 447	21 843
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		88	
Sum avsetninger for forpliktelser		88	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		88	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 529	146 306
Betalbar skatt	4, 5	22 601	
Skyldige offentlige avgifter		59 158	
Annen kortsiktig gjeld		38 504	
Sum kortsiktig gjeld		204 792	146 306
Sum gjeld		204 880	146 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		315 328	168 149



Noter 2019

Fokhus Mikrosement 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.



Note 1 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 570)		(2 587)	21 843
Årets resultat			86 017	2 587	88 605
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(5 570)	86 017	0	110 447

Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1.000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.

Note 3 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jeanette Gretland (Styrets leder/ daglig leder)	30	100%
Sum	30	100%

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	111 294	(2 587)
+/- Permanente forskjeller		(5 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(402)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(8 157)	
Årets skattegrunnlag	102 734	(8 157)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	22 601	
Sum	22 601	
+/- Endring i utsatt skatt	88	
Skattekostnad i resultatregnskapet	22 689	0
Betalbar skatt i skattekostnad	22 601	
Betalbar skatt i balansen	22 601	0

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	0	402	(402)
Skattemessig fremførbart underskudd	(8 157)	0	(8 157)
Netto forskjeller	(8 157)	402	(8 559)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 157	0	8 157
Sum midlertidige forskjeller	0	402	(402)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	88	(88)



Note 6 - Lønnskostnader, OTP etc

	2019	2018
Lønn	359 175	0
Arbeidsgiveravgift	53 353	0
Pensjonskostnader	20 384	0
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(32 604)	0
Sum	400 308	0

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets ledelse i 2019.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har en ordning som tilfredsstiller kravene.

Note 7 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	24 845	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	24 845	

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12 640. Skyldig skattetrekk er kr 19 321.