



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 057 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONICA H H AS
Forretningsadresse: Elvegata 11
4306 SANDNES

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: Monica Hansen Haukelid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 252 493	1 933 699
Annen driftsinntekt		961	
Sum inntekter		2 253 454	1 933 699
Kostnader			
Varekostnad		1 220 475	1 002 831
Lønnskostnad	1, 2, 3	763 515	710 856
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	45 565	45 564
Annen driftskostnad	4	215 704	428 656
Sum kostnader		2 245 260	2 187 907
Driftsresultat		8 194	-254 208
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		663	718
Sum finansinntekter		663	718
Annen rentekostnad		11 426	3 118
Sum finanskostnader		11 426	3 118
Netto finans		-10 763	-2 400
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 569	-256 608
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 569	-256 608
Årsresultat		-2 569	-256 608
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	-2 569	-256 608
Sum overføringer og disponeringer		-2 569	-256 608



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	79 740	125 305
Sum varige driftsmidler		79 740	125 305
Sum anleggsmidler		79 740	125 305
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		85 859	104 202
Sum varer		85 859	104 202
Fordringer			
Kundefordringer	8	63 620	25 910
Andre fordringer		58 029	7 444
Sum fordringer		121 649	33 354
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	249 635	239 580
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		249 635	239 580
Sum omløpsmidler		457 142	377 136
SUM EIENDELER		536 882	502 441
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12, 14	271 208	268 639
Sum opptjent egenkapital		-271 208	-268 639
Sum egenkapital		-241 208	-238 639
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	300 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	300 000
Sum langsiktig gjeld		300 000	300 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		130 804	102 249
Leverandørgjeld		173 526	131 904
Skyldige offentlige avgifter	9	88 767	97 876
Annen kortsiktig gjeld		84 992	109 051
Sum kortsiktig gjeld		478 090	441 080
Sum gjeld		778 090	741 080
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		536 882	502 441



Noter 2017 MONICA H H 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	666 975	621 308
Arbeidsgiveravgift	94 663	87 913
Andre relaterte ytelser	1 877	1 635
Sum	763 515	710 856

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	388 369	388 369
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	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	182 260
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	182 260
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(56 955)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(102 520)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	79 740
Årets avskrivninger	(45 565)
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 569)	(256 608)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	22 236	16 402
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(19 667)	
Årets skattegrunnlag	0	(240 206)
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	8 659	(13 577)	22 236
Skattemessig fremførbart underskudd	(277 298)	(257 631)	(19 667)
Netto forskjeller	(268 639)	(271 208)	2 569
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	268 639	271 208	(2 569)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



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	63 620	25 910
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	63 620	25 910

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 15 265. Skyldig skattetrekk er kr 15 265.

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 aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Haukelid, Kjell Steinar	50	50,00%
Haukelid, Monica Hansen	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(268 639)	(238 639)
Årets resultat		(2 569)	(2 569)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(271 208)	(241 208)

Note 13 - Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld

I posten øvrig langsiktig gjeld inngår lån fra aksjonærer kr.300 000. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning. Styret erkjenner at aksjekapitalen er tapt. Aksjonæren har gitt lån til selskapet. Driftsresultatet for 2017 har blitt vesentlig forbedret og de første månedene i 2018 har også vist økning i omsetning. Man følger kostnadene og fortjenesten nøye. Styret forventer at resultatet vil vise et mindre overskudd i 2018.