



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 897 312
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M & I HOLDING AS
Forretningsadresse: Søndre vei 86
1397 NESØYA

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: Ingrid Hancock Bjernes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2020

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		85 647	233 559
Annen driftsinntekt			140
Sum inntekter		85 647	233 699
Kostnader			
Varekostnad		40 950	99 952
Lønnskostnad	5, 10, 11	-20 565	193 529
Annen driftskostnad	6	41 692	184 807
Sum kostnader		62 076	478 288
Driftsresultat		23 572	-244 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	85
Sum finansinntekter		20	85
Annen rentekostnad			186
Annen finanskostnad		1 279	2 588
Sum finanskostnader		1 279	2 773
Netto finans		-1 258	-2 689
Ordinært resultat før skattekostnad		22 313	-247 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 313	-247 278
Årsresultat		22 313	-247 278
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		22 313	-247 278
Sum overføringer og disponeringer		22 313	-247 278



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		15 000	
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	
Sum anleggsmidler		15 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	10 655	
Andre fordringer		4 159	3 320
Sum fordringer		14 814	3 320
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	36 513	31 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 513	31 381
Sum omløpsmidler		51 327	34 702
SUM EIENDELER		66 327	34 702
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			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	1	556 664	578 978
Sum opptjent egenkapital		-556 664	-578 978
Sum egenkapital	1	-534 222	-556 536
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		70 000	70 000
Sum annen langsiktig gjeld		70 000	70 000
Sum langsiktig gjeld		70 000	70 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 285	15 786
Skyldige offentlige avgifter			2 541
Annen kortsiktig gjeld		515 264	502 910
Sum kortsiktig gjeld		530 549	521 237
Sum gjeld		600 549	591 237
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		66 327	34 702



Noter 2019 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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(7 558)	(578 978)	(556 536)
Årets resultat			22 313	22 313
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(7 558)	(556 664)	(534 222)

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	22 313	(247 278)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		9 350
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(22 313)	
Årets skattegrunnlag	0	(237 928)
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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	(9 350)	(9 350)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(575 959)	(553 645)	(22 313)
Netto forskjeller	(585 309)	(562 995)	(22 313)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	585 309	562 995	22 313
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 123 859

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 6 860.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.19 er kr 0.

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, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2019
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 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	20 005	9 350
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(9 350)	(9 350)
Netto oppførte kundefordringer	10 655	0

Note 10 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	(18 024)	168 224
Arbeidsgiveravgift	(2 541)	23 720
Andre relaterte ytelser		1 586
Sum	(20 565)	193 529

Foretaket har ikke ansatte

Negativ sum på lønn og arbeidsgiveravgift i 2019 skyldes opptjente feriepenger som eier har frasagt seg retten til grunnet dårlig økonomi i selskapet. Kostnaden er derfor tilbakeført i 2019.

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke gitt ytelse til ledende personer i 2019.

12 - Fortsatt Drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet. Styret er klar over sin handleplikt som følge av tap av aksjekapital. Det jobbes kontinuerlig med tiltak.

Hendelse etter balansedagen

Det knytter seg usikkerhet til selskapets egenkapital- og likviditetsutvikling i 2020 knyttet til Corona-viruset.