



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 31.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 263 592	2 252 493
Annen driftsinntekt		88 560	961
Sum inntekter		2 352 152	2 253 454
Kostnader			
Varekostnad		1 256 269	1 220 475
Lønnskostnad	1, 2, 3	727 520	763 515
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	45 565	45 565
Annen driftskostnad	4	409 665	215 704
Sum kostnader		2 439 018	2 245 260
Driftsresultat		-86 866	8 194
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		312	663
Sum finansinntekter		312	663
Annen rentekostnad		6 228	11 426
Sum finanskostnader		6 228	11 426
Netto finans		-5 916	-10 763
Ordinært resultat før skattekostnad		-92 782	-2 569
Ordinært resultat etter skattekostnad		-92 782	-2 569
Årsresultat		-92 782	-2 569
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	-92 782	-2 569
Sum overføringer og disponeringer		-92 782	-2 569



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	34 175	79 740
Sum varige driftsmidler		34 175	79 740
Sum anleggsmidler		34 175	79 740
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		103 772	85 859
Sum varer		103 772	85 859
Fordringer			
Kundefordringer	8	17 936	63 620
Andre fordringer		79 255	58 029
Sum fordringer		97 191	121 649
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	212 154	249 635
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		212 154	249 635
Sum omløpsmidler		413 116	457 142
SUM EIENDELER		447 291	536 882
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	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12, 14	363 990	271 208
Sum opptjent egenkapital		-363 990	-271 208
Sum egenkapital		-333 990	-241 208
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		141 450	130 804
Leverandørgjeld		181 715	173 526
Skyldige offentlige avgifter	9	90 159	88 767
Annen kortsiktig gjeld		67 957	84 992
Sum kortsiktig gjeld		481 281	478 090
Sum gjeld		781 281	778 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		447 291	536 882



Årsregnskap for 2018

MONICA H H AS

Org.nr. 816 057 132

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2018 MONICA H H AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 263 592	2 252 493
Annen driftsinntekt		88 560	961
Sum driftsinntekter		2 352 152	2 253 454
Varekostnad		1 256 269	1 220 475
Lønnskostnad	1, 2, 3	727 520	763 515
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	45 565	45 565
Annen driftskostnad	4	409 665	215 704
Sum driftskostnader		2 439 018	2 245 260
Driftsresultat		-86 866	8 194
Annen renteinntekt		312	663
Sum finansinntekter		312	663
Annen rentekostnad		6 228	11 426
Sum finanskostnader		6 228	11 426
Netto finans		-5 916	-10 763
Ordinært resultat før skattekostnad		-92 782	-2 569
Ordinært resultat		-92 782	-2 569
Årsresultat		-92 782	-2 569
Overføringer			
Udekket tap	12	-92 782	-2 569
Sum		-92 782	-2 569



Balanse pr. 31. desember 2018 MONICA H H AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	34 175	79 740
Sum varige driftsmidler		34 175	79 740
Sum anleggsmidler		34 175	79 740
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		103 772	85 859
Sum varer		103 772	85 859
Fordringer			
Kundefordringer	8	17 936	63 620
Andre fordringer		79 255	58 029
Sum fordringer		97 191	121 649
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	212 154	249 635
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		212 154	249 635
Sum omløpsmidler		413 116	457 142
Sum eiendeler		447 291	536 882



Balanse pr. 31. desember 2018 MONICA H H AS

	Note	2018	2017
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
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12, 14	363 990	271 208
Sum opptjent egenkapital		-363 990	-271 208
Sum egenkapital		-333 990	-241 208
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		141 450	130 804
Leverandørgjeld		181 715	173 526
Skyldige offentlige avgifter	9	90 159	88 767
Annen kortsiktig gjeld		67 957	84 992
Sum kortsiktig gjeld		481 281	478 090
Sum gjeld		781 281	778 090
Sum egenkapital og gjeld		447 291	536 882

Sandnes, 31.05.18

Monica Hansen Haukelid
Styrets leder

Kjell Steinar Haukelid
Styremedlem



Noter 2018 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 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	634 267	666 975
Arbeidsgiveravgift	90 051	94 663
Andre relaterte ytelser	3 202	1 877
Sum	727 520	763 515

Foretaket har sysselsatt 1 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
Lønn	389 125
Annen godtgjørelse	4 392

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 01.01.2018	182 260
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	182 260
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	-102 520
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	-148 085
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	34 175
Årets avskrivninger	-45 565
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-92 782	-2 569
+/- Permanente forskjeller	1 128	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	26 902	22 236
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		-19 667
Årets skattegrunnlag	-64 751	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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	-13 577	-40 479	26 902
Skattemessig fremførbart underskudd	-257 631	-322 383	64 752
Netto forskjeller	-271 208	-362 862	91 653
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	271 208	362 862	-91 653
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	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 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	17 936	63 620
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 936	63 620

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 13 646. Skyldig skattetrekk er kr 13 646.

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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

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 01.01.2018	30 000	-271 208	-241 208
Årets resultat		-92 782	-92 782
Egenkapital 31.12.2018	30 000	-363 990	-333 990



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

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Driftsresultatet 2018 viste ikke overskuddet som styret forventet ved årsregnskapet for 2017, og aksje/egenkapitalen er tapt. Styret har iverksatt tiltak for å sikre fortsatt drift.