



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 133 285
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CITY FRISØR MOSS AS
Forretningsadresse: Prinsens gate 6
1530 MOSS

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: Adem Ademi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 631 109	1 514 859
Sum inntekter		1 631 109	1 514 859
Kostnader			
Varekostnad		76 478	79 568
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 228 257	918 873
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	17 221	15 261
Annen driftskostnad	4	317 813	413 170
Sum kostnader		1 639 769	1 426 873
Driftsresultat		-8 660	87 986
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33	25
Sum finansinntekter		33	25
Annen rentekostnad		1	6 140
Annen finanskostnad		2 098	1 280
Sum finanskostnader		2 098	7 421
Netto finans		-2 065	-7 396
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 725	80 590
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 725	80 590
Årsresultat		-10 725	80 590
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-10 725	80 590
Sum overføringer og disponeringer		-10 725	80 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	42 511	49 932
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler		42 511	49 932
Sum anleggsmidler		42 511	49 932
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		49 488	49 488
Sum varer		49 488	49 488
Fordringer			
Andre fordringer			2 136
Konsernfordringer		111 209	110 722
Sum fordringer		111 209	112 858
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	94 337	145 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 337	145 398
Sum omløpsmidler		255 034	307 744
SUM EIENDELER		297 545	357 676
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	466 987	456 262
Sum opptjent egenkapital		-466 987	-456 262
Sum egenkapital	11	-436 987	-426 262
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 186	199 319
Skyldige offentlige avgifter		440 019	352 762
Annen kortsiktig gjeld		231 327	231 857
Sum kortsiktig gjeld		734 532	783 938
Sum gjeld		734 532	783 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		297 545	357 676



Noter 2019 CITY FRISØR MOSS 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 051 564	783 345



Arbeidsgiveravgift	151 218	111 642
Pensjonskostnader	20 904	14 077
Andre relaterte ytelser	4 571	9 809
Sum	1 228 257	918 873

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	266459	0
Pensjonsutgifter	5530	
Annen godtgjørelse	755	

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

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost 01.01.2019	76 305
Tilgang i året	9 800
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	86 105
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(26 373)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(43 594)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	42 511
Årets avskrivninger	(17 221)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(10 725)	80 590
+/- Permanente forskjeller	7 539	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 494	4 952
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(2 308)	(85 542)
Årets skattegrunnlag	0	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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	1 097	(4 397)	5 494
Skattemessig fremførbart underskudd	(447 200)	(444 892)	(2 308)
Netto forskjeller	(446 103)	(449 288)	3 186
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	446 103	449 288	(3 186)
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 98 843

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 2 736. Skyldig skattetrekk er kr 117 177.

Note 9 - 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 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ademi Holding AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(456 262)	(426 262)
Årets resultat		(10 725)	(10 725)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(466 987)	(436 987)

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig/Styreleder	Adem Ademi via Ademi Holding AS	100