



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 497 049
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Unni Molvig A/S
Forretningsadresse: Hummertangen 11
1684 VESTERØY

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: Unni Molvig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2020

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 426 458	6 016 348
Annen driftsinntekt	2	1 486 385	10 840
Sum inntekter		2 912 843	6 027 188
Kostnader			
Varekostnad		53 707	547 326
Lønnskostnad	1	866 400	2 290 439
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	63 700	194 800
Annen driftskostnad	1, 4	665 513	1 411 584
Sum kostnader		1 649 320	4 444 149
Driftsresultat		1 263 523	1 583 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	75 919	15 353
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	37 107	
Sum finansinntekter		113 026	15 353
Annen rentekostnad		9	272
Annen finanskostnad			5 443
Sum finanskostnader		9	5 714
Netto finans		113 017	9 639
Ordinært resultat før skattekostnad		1 376 540	1 592 678
Skattekostnad på ordinært resultat	7	292 162	355 598
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 084 378	1 237 080
Årsresultat		1 084 378	1 237 080
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 084 378	1 237 080
Totalresultat		1 084 378	1 237 080



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	8	84 378	237 080
Sum overføringer og disponeringer		1 084 378	1 237 080



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	106 312	377 427
Sum varige driftsmidler		106 312	377 427
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	1 648 068	
Sum finansielle anleggsmidler		1 648 068	
Sum anleggsmidler		1 754 380	377 427
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			155 156
Sum varer			155 156
Fordringer			
Kundefordringer		80 764	723 557
Andre kortsiktige fordringer	4	22 649	89 080
Sum fordringer		103 413	812 637
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	3	140 933	103 825
Sum investeringer		140 933	103 825
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	889 526	2 734 087
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		889 526	2 734 087
Sum omløpsmidler		1 133 872	3 805 706
SUM EIENDELER		2 888 252	4 183 133



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9, 10	200 000	200 000
Overkurs	8	900	900
Sum innskutt egenkapital		200 900	200 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 9	1 199 685	1 115 306
Sum opptjent egenkapital		1 199 685	1 115 306
Sum egenkapital		1 400 585	1 316 206
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	168 580	
Sum avsetninger for forpliktelser		168 580	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		168 580	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 016	50 543
Betalbar skatt	7	123 582	355 601
Skyldig offentlige avgifter		73 633	209 462
Utbytte	8	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	120 856	1 251 320
Sum kortsiktig gjeld		1 319 087	2 866 926
Sum gjeld		1 487 667	2 866 926
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 888 252	4 183 133



BDO AS
Rådmann Siras vei 2
1712 Grålum

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Unni Molvig A/S

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Unni Molvig A/S.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



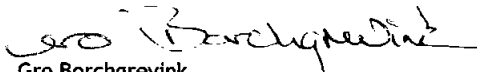
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Fredrikstad 2. juli 2020
BDO AS


Gro Borchgrevink
registrert revisor



Årsregnskap 2019 Unni Molvig A/S

Organisasjonsnr: 947 497 049



Resultatregnskap

Unni Molvig A/S

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 426 458	6 016 348
Annen driftsinntekt	2	1 486 385	10 840
Sum driftsinntekter		2 912 843	6 027 188
Varekostnad		53 707	547 326
Lønnskostnad	1	866 400	2 290 439
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	63 700	194 800
Annen driftskostnad	1, 4	665 513	1 411 584
Sum driftskostnader		1 649 320	4 444 149
Driftsresultat		1 263 523	1 583 039
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	75 919	15 353
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	3	37 107	0
Annen rentekostnad		9	272
Annen finanskostnad		0	5 443
Resultat av finansposter		113 017	9 639
Ordinært resultat før skattekostnad		1 376 540	1 592 678
Skattekostnad på ordinært resultat	7	292 162	355 598
Årsresultat		1 084 378	1 237 080
Overføringer			
Avsatt til utbytte	8	1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	8	84 378	237 080
Sum overføringer		1 084 378	1 237 080



Balanse
Unni Molvig A/S

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	106 312	377 427
Sum varige driftsmidler		106 312	377 427
Andre langsiktige fordringer	6	1 648 068	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 648 068	0
Sum anleggsmidler		1 754 380	377 427
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		0	155 156
Sum varer		0	155 156
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		80 764	723 557
Andre kortsiktige fordringer	4	22 649	89 080
Sum fordringer		103 413	812 637
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte obligasjoner	3	140 933	103 825
Sum investeringer		140 933	103 825
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	889 526	2 734 087
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		889 526	2 734 087
Sum omløpsmidler		1 133 872	3 805 706
Sum eiendeler		2 888 252	4 183 133



Balanse
Unni Molvig A/S

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9, 10	200 000	200 000
Overkurs	8	900	900
Sum innskutt egenkapital		200 900	200 900
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8, 9	1 199 685	1 115 306
Sum opptjent egenkapital		1 199 685	1 115 306
Sum egenkapital		1 400 585	1 316 206
Gjeld			
Utsatt skatt	7	168 580	0
Sum avsetning for forpliktelser		168 580	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 016	50 543
Betalbar skatt	7	123 582	355 601
Skyldig offentlige avgifter		73 633	209 462
Utbytte	8	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	4	120 856	1 251 320
Sum kortsiktig gjeld		1 319 087	2 866 926
Sum gjeld		1 487 667	2 866 926
Sum egenkapital og gjeld		2 888 252	4 183 133

Vesterøy, 02.07.2020
Styret i Unni Molvig A/S

Jan Sverre Vamnes
styreleder

Unni Molvig
daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	732 771	1 953 201
Arbeidsgiveravgift	112 981	288 198
Pensjonskostnader	1 818	23 505
Andre ytelser	18 830	25 535
Sum	866 400	2 290 439

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1 4

Det foreligger ingen avtaler om bonuser eller vederlag/forpliktelser ved opphør av ansettelsesforhold eller styreverv.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	726 738	0
Annen godtgjørelse	61 742	0
Sum	788 480	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 36 000,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	27 000
Årsregnskap og ligningspærer	12 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	39 000

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	712 381	712 381
- Avgang i året	393 769	393 769
= Anskaffelseskost 31.12.19	318 612	318 612
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	212 300	212 300
= Bokført verdi 31.12.19	106 312	106 312
Årets ordinære avskrivninger	63 700	63 700
Økonomisk levetid	3-5 år	



Noter til regnskapet 2019

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Omløpsmidler	50 000	140 933
Sum verdipapirer	50 000	140 933

Selskapet har investert i DnB NOR Global (i).
Bokført endringer i år utgjør en verdiøkning på kr 37 107.

Note 4 Mellomværende med nærstående

Fordringer	2019	2018
Kortsiktig fordring - Styreleder	2 091	597
Gjeld	2019	2018
Kortsiktig gjeld - Daglig leder	7 948	21 331

Selskapet leier kontorlokaler fra styreleder og har betalt husleie til ham på kr 63 600 for 2019.
(Inkluderer garasje plass og strøm til el-bil)

Note 5 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler	38 109	203 029

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	950 809	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0



Noter til regnskapet 2019

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	123 582	355 598
Endring i utsatt skatt	168 580	0
Skattekostnad ordinært resultat	292 162	355 598
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 376 540	1 592 678
Permanente forskjeller	-35 685	12 734
Endring i midlertidige forskjeller	-779 120	-59 332
Skattepliktig inntekt	561 735	1 546 079
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	123 582	355 601
Sum betalbar skatt i balansen	123 582	355 601

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	78 564	-107 649	-186 214
Fordringer	21 040	94 800	73 760
Gevinst - og tapskonto	666 667	0	-666 667
Sum	766 271	-12 849	-779 120
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	168 580	-2 827	-171 406

Note 8 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01	200 000	900	1 115 306	1 316 206
Foreslått utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat			1 084 378	1 084 378
Pr 31.12	200 000	900	1 199 685	1 400 585

Eierne vil trappe ned sin aktivitet og har derfor solgt driften til Halden Tannhelsecenter AS, som har overtatt fra 01.01.2019.



Noter til regnskapet 2019

Note 9 Hendelser etter balansedag

Det er ved avleggelsen av regnskapet en utrolig markedssituasjon som følge av spredning av koronavirus i flere land.

Selskapets drift har vært god. Som følge av Koronaviruset og de smitteverntiltak som ble iverksatt har dette påvirket selskapets aktivitet hittil i år.

Helsedirektoratet vedtok etter lov om vern mot smittsomme sykdommer § 4-1 bokstav b, stenging av blant annet virksomheter som tilbyr frisørtjenester/optikertjenester/tannleger m fl. Dette vil medføre at Unni Molvig A/S ikke hadde noen form for inntjening i perioden Norge var nedstengt.

Selskapet hadde pr 31.12 og ved utgangen av februar måned god likviditet og bra egenkapital.

Selskapet har foretatt permittering av ansatt.

Regjeringen vedtok handlingspakker rettet mot næringslivet. Selskapet har våren 2020 mottatt kompensasjon som følge av dette.

Selskapets tjenester er like etterspurte som tidligere når de åpnet igjen.

Alle forhold og tiltak som er omtalt over gjør at styre mener evnen til fortsatt drift er god.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener konsekvensene av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Unni Molvig A/S pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	2 000,00	200 000
Sum	100		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jan Sverre Vamnes	50	50,0	50,0
Unni Molvig	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Unni Molvig	daglig leder	50
Jan Sverre Vamnes	styreleder	50