



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Monica Hansen Haukelid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2020

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 622 219	2 263 592
Annen driftsinntekt		-36 372	88 560
Sum inntekter		2 585 848	2 352 152
Kostnader			
Varekostnad		1 281 808	1 256 269
Lønnskostnad	2, 3, 4	816 071	727 520
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	34 174	45 565
Annen driftskostnad	5	631 760	409 665
Sum kostnader		2 763 813	2 439 018
Driftsresultat		-177 966	-86 866
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		287	312
Sum finansinntekter		287	312
Annen rentekostnad		10 575	6 228
Sum finanskostnader		10 575	6 228
Netto finans		-10 288	-5 916
Ordinært resultat før skattekostnad		-188 254	-92 782
Ordinært resultat etter skattekostnad		-188 254	-92 782
Årsresultat		-188 254	-92 782
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	-188 254	-92 782
Sum overføringer og disponeringer		-188 254	-92 782



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			34 175
Sum varige driftsmidler			34 175
Sum anleggsmidler		0	34 175
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		153 917	103 772
Sum varer		153 917	103 772
Fordringer			
Kundefordringer	9	24 301	17 936
Andre fordringer		127 692	79 255
Sum fordringer		151 993	97 191
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	155 516	212 154
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		155 516	212 154
Sum omløpsmidler		461 426	413 116
SUM EIENDELER		461 426	447 291
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1, 13	552 244	363 990
Sum opptjent egenkapital		-552 244	-363 990
Sum egenkapital		-522 244	-333 990
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	300 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	300 000
Sum langsiktig gjeld		300 000	300 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		171 831	141 450
Leverandørgjeld		309 390	181 715
Skyldige offentlige avgifter	10	120 336	90 159
Annen kortsiktig gjeld		82 113	67 957
Sum kortsiktig gjeld		683 670	481 281
Sum gjeld		983 670	781 281
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		461 426	447 291



Noter 2019 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Styret i selskapet er klar over at hele aksjekapitalen er tapt. Eierne har lånt inn kr. 300 000 for å sikre løpende forpliktelser. Butikken skal i løpet av 2020 flytte til nye lokaler i et kjøpesenter, som antas å være gunstigere i forhold til dagens plassering.

Ved avleggelsen av regnskapet i slutten av mars 2020, opplever virksomheten en del usikkerhet knyttet til den nære fremtiden som følge av koronavirusets utbredelse i Norge. På bakgrunn av dette er det gjort ekstraordinære kostnadstiltak og butikken er stengt inntil videre. Styret følger nøye med på situasjonen fremover og vil åpne den nye butikken så fort situasjonen tilsier det.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	694 610	634 267
Arbeidsgiveravgift	101 105	90 051
Pensjonskostnader	18 052	
Andre relaterte ytelser	2 305	3 202
Sum	816 071	727 520

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	401 539
Annen godtgjørelse	4 392

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	182 260
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	182 260
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(148 086)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(182 260)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0
Årets avskrivninger	(34 174)
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(188 254)	(92 782)
+/- Permanente forskjeller		1 128
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	34 944	26 902
Årets skattegrunnlag	(153 310)	(64 751)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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	(40 479)	(59 723)	19 244
Omløpsmidler	0	(15 700)	15 700
Skattemessig fremførbart underskudd	(322 383)	(475 693)	153 310
Netto forskjeller	(362 862)	(551 116)	188 254
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	362 862	551 116	(188 254)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

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

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	40 001	17 936
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 700)	
Netto oppførte kundefordringer	24 301	17 936

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 14 069. Skyldig skattetrekk er kr 14 069.

Note 11 - 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 12 - Aksjonærer

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 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(363 990)	(333 990)
Årets resultat		(188 254)	(188 254)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(552 244)	(522 244)

Note 14 - Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld

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