



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 443 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOHAMAD HARMOUCH AS
Forretningsadresse: Alundamveien 63
0957 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mohamad Harmouch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 27.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	4	2 375	
Sum inntekter		2 375	0
Kostnader			
Lønnskostnad			-80
Annen driftskostnad	3	310 754	1 199
Sum kostnader		310 754	1 119
Driftsresultat		-308 379	-1 119
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	8	578 000	1 080 000
Annen renteinntekt		2 592	8 185
Annen finansinntekt			-40 593
Sum finansinntekter		580 592	1 047 592
Annen rentekostnad			811
Sum finanskostnader			811
Netto finans		580 592	1 046 781
Ordinært resultat før skattekostnad		272 213	1 045 662
Ordinært resultat etter skattekostnad		272 213	1 045 662
Årsresultat		272 213	1 045 662
Årsresultat etter minoritetsinteresser		272 213	1 045 662
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	2	450 000	
Utbytte	2	750 000	1 080 000
Overføringer annen egenkapital	2	-927 787	-34 338
Sum overføringer og disponeringer		272 213	1 045 662



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	724 905	724 905
Sum finansielle anleggsmidler		724 905	724 905
Sum anleggsmidler		724 905	724 905
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		22 613	22 613
Konsernfordringer	8	578 000	1 080 000
Sum fordringer		600 613	1 102 613
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	62 995	725 730
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		62 995	725 730
Sum omløpsmidler		663 609	1 828 344
SUM EIENDELER		1 388 514	2 553 249
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	45 462	973 249



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		45 462	973 249
Sum egenkapital		545 462	1 473 249
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 052	
Utbytte	2	750 000	1 080 000
Sum kortsiktig gjeld		843 052	1 080 000
Sum gjeld		843 052	1 080 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 388 514	2 553 249



**Årsregnskap 2017
for
Mohamad Harmouch AS**

Organisasjonsnr. 998443237

Utarbeidet av:

Fra Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Gamleveien 23 b
1406 SKI
Organisasjonsnr. 995900238





Mohamad Harmouch AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	4	2 375	0
Sum driftsinntekter		2 375	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad		0	(80)
Annen driftskostnad	3	310 754	1 199
Sum driftskostnader		310 754	1 119
DRIFTSRESULTAT		(308 379)	(1 119)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	8	578 000	1 080 000
Annen renteinntekt		2 592	8 185
Annen finansinntekt		0	(40 593)
Sum finansinntekter		580 592	1 047 592
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	811
Sum finanskostnader		0	811
NETTO FINANSPOSTER		580 592	1 046 781
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		272 213	1 045 662
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		272 213	1 045 662
ÅRSRESULTAT		272 213	1 045 662
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	2	750 000	1 080 000
Tilleggsutbytte	2	450 000	0
Overføringer annen egenkapital	2	(927 787)	(34 338)
SUM OVERFØRINGER		272 213	1 045 662



Mohamad Harmouch AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	724 905	724 905
Sum anleggsmidler		724 905	724 905
Omløpsmidler			
Fordringer på konsernselskap	8	578 000	1 080 000
Andre fordringer		22 613	22 613
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	62 995	725 730
Sum omløpsmidler		663 609	1 828 344
SUM EIENDELER		1 388 514	2 553 249
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,2	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	45 462	973 249
Sum opptjent egenkapital		45 462	973 249
Sum egenkapital		545 462	1 473 249
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 052	0
Utbytte	2	750 000	1 080 000
Sum kortsiktig gjeld		843 052	1 080 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 388 514	2 553 249

OSLO, den 07.05.2018

Mohamad Fariz Harmouch
Styreleder/Daglig leder



Mohamad Harmouch AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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.

Omløpsmidlene 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 avskrivingsplan. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger 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 (24% , 23%) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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 nettogrunnlaget.

Muligheten for små foretak til å unnlate å balanseføre utsatt skattefordel selv om kriteriene for balanseføring er oppfylt er lagt til grunn.

For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapet har ingen ansatte pr 31.12



Mohamad Harmouch AS

Noter 2017

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Mohamad Fariz Harmouch	500	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	500	100,00 %

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	0	973 249	1 473 249
+Fra årets resultat			272 213	272 213
-Avsatt ordinært utbytte			- 750 000	- 750 000
+/-Andre transaksjoner:	0	0-	-450 000	-450 000
Pr 31.12.	500 000	0	45 462	545 462

Andre transaksjoner består av:

Tilleggsutbytte på kr 450 000 er utbetalt 07 mars 2017, samt man har avsatt ett utbytte stort kr 750 000.

Note 3 - Annen driftskostnad

I posten inngår revisjonshjonorar på kr. 10.750 inkl mva

Note 4 - Annen driftsinntekt

Opprydding av gml post.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 0.

Selskapet har ingen ansatte pr 31.12 så kontoen er gjort opp i sin helhet.

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Mohamad Harmouch AS

Organisasjonsnr. 998443237



Mohamad Harmouch AS

Noter 2017

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Verdipapirer	Egenkapital	Resultat	Eierandel
Harmouch Dagligvare AS	2 113 727	1 408 243	100 %

Foretningskontor: REMA 1000 Rosenhoff, Harmouch Dagligvare AS, Olaf Schous vei 2, 0572 Oslo

Note 8 - Mellomværende med konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer på konsern	578 000	0
Sum fordringer	0	0
Gjeld		
Sum gjeld	0	0
Ikke balanseførte forpliktelser		
Sum ikke balanseførte forpliktelser		



L S T

R E V I S J O N

Til generalforsamlingen i Mohamad Harmouch AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mohamad Harmouch AS, som viser et overskudd på kr. 272.213,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 (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.

Styrets 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 intern kontroll 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

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap

Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget – Postboks 259, 1411 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefax: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons- /Revisor nummer: 964 769 516





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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap



Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget – Postboks 259, 1411 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefax: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons- /Revisor nummer: 964 769 516



Uttalelse om øvrige 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.

Andre forhold

Selskapet har kostnadsført kjøp av klær og utstyr for kr 276.252 som etter styrets opplysninger er gitt som gave til veldedige organisasjoner. Det er uklart om dette er en relevant firmakostnad for et holdingselskap.

Kolbotn, 29. juni 2018

LST Revisjon AS

Harald Tettum

Registrert revisor

LST Revisjon AS – Godkjent revisjonsselskap

Kolbotnveien 7, Sentrumsbygget – Postboks 259, 1411 Kolbotn
Telefon: 66 80 09 66 – Telefax: 66 80 09 69 – E-post: post@lst.no
Organisasjons- /Revisor nummer: 964 769 516

