



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 527 587
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØN SIKKERHET AS
Forretningsadresse: Russarvegen 10
5700 VOSS

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: Andreas Kvammen Møn
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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 636 777	1 746 130
Annen driftsinntekt			25 000
Sum inntekter		1 636 777	1 771 130
Kostnader			
Varekostnad		27 500	
Lønnskostnad	1, 2, 3	938 362	450 122
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	26 875	20 252
Annen driftskostnad	4	304 347	390 149
Sum kostnader		1 297 085	860 523
Driftsresultat		339 692	910 607
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		334	168
Sum finansinntekter		334	168
Annan rentekostnad		1 004	70
Sum finanskostnader		1 004	70
Netto finans		-670	98
Ordinært resultat før skattekostnad		339 023	910 705
Skattekostnad på ordinært resultat	6	76 027	183 472
Ordinært resultat etter skattekostnad		262 996	727 233
Årsresultat		262 996	727 233
Overføringer og disponeringar			
Utbytte		300 000	300 000
Udekt tap			109 699
Annen egenkapital		-37 004	317 535
Sum overføringer og disponeringar		262 996	727 233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	13 425	382 700
Sum varige driftsmiddel		13 425	382 700
Finansielle anleggsmiddel			
Andre fordringer		245 763	
Sum finansielle anleggsmiddel		245 763	
Sum anleggsmiddel		259 188	382 700
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer	8	111 594	18 625
Andre fordringer		39 081	
Sum krav		150 674	18 625
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	633 201	736 459
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		633 201	736 459
Sum omløpsmiddel		783 875	755 084
SUM EIGEDELAR		1 043 063	1 137 784
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12, 13		
Sum innskoten egenkapital		100 000	100 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	12	280 530	317 535
Sum opptent egenkapital		280 530	317 535
Sum egenkapital	12	380 530	417 535
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	7	228	16 704
Sum avsetjinger for plikter		228	16 704
Anna langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		-5 089	
Sum anna langsiktig gjeld		-5 089	
Sum langsiktig gjeld		-4 861	16 704
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	92 503	166 768
Skyldige offentlige avgifter		75 098	198 487
Utbytte		300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		199 792	38 290
Sum kortsiktig gjeld		667 393	703 545
Sum gjeld		662 532	720 249
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 043 063	1 137 784



Noter 2019 MØN SIKKERHET 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	803 291	358 400



Arbeidsgiveravgift	96 091	55 036
Pensjonskostnader	35 976	31 592
Andre relaterte ytelser	3 004	5 093
Sum	938 362	450 122

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	600 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	382 700
Tilgang i året	0
Avgang i året	(364 800)
Anskaffelseskost 31.12.2019	17 900
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(4 475)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	13 425
Årets avskrivninger	(26 875)
Økonomisk levetid	4 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 25 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	339 023	
+/- Permanente forskjeller	6 554	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	74 890	
Årets skattegrunnlag	420 467	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	92 503	
Sum	92 503	
+/- Endring i utsatt skatt	(16 476)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	76 027	0
Betalbar skatt i skattekostnad	92 503	
Betalbar skatt i balansen	92 503	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	75 666	776	74 890
Sum midlertidige forskjeller	75 666	776	74 890
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	16 647	171	16 476

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	111 594	18 625
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	111 594	18 625

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 75 021. Skyldig skattetrekk er kr 50 000.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
AKM HOLDING AS	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	317 535	417 535
Årets resultat		262 996	262 996
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	280 530	380 530

Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
--------	------	---------------