



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 090 762
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EMMY MOTIVASJON & MESTRING AS
Forretningsadresse: Almedalsveien 12
3030 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Emmy Grytten Gustavsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		309 027	337 092
Annen driftsinntekt		18 640	
Sum inntekter		327 667	337 092
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 3, 4	102 264	108 370
Annen driftskostnad	5	198 047	204 625
Sum kostnader		300 311	312 995
Driftsresultat		27 357	24 097
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43	28
Sum finansinntekter		43	28
Annen rentekostnad		7	
Sum finanskostnader		7	
Netto finans		36	28
Ordinært resultat før skattekostnad		27 393	24 125
Skattekostnad på ordinært resultat		6 302	2 764
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 091	21 361
Årsresultat		21 091	21 361
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		19 250	
Annen egenkapital		1 841	21 361
Sum overføringer og disponeringer		21 091	21 361



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 284	4 300
Sum varer		2 284	4 300
Fordringer			
Kundefordringer			6 105
Andre fordringer		8 349	15 529
Sum fordringer		8 349	21 634
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	178 337	167 428
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		178 337	167 428
Sum omløpsmidler		188 969	193 362
SUM EIENDELER		188 969	193 362
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	7, 8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	33 879	32 038
Sum opptjent egenkapital		33 879	32 038



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	9	133 879	132 038
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 248	6 374
Betalbar skatt		552	2 764
Skyldige offentlige avgifter		5 637	6 700
Kortsiktig konserngjeld		25 000	
Annen kortsiktig gjeld		18 653	45 486
Sum kortsiktig gjeld		55 090	61 324
Sum gjeld		55 090	61 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		188 969	193 362



Noter 2018

EMMY MOTIVASJON & MESTRING 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	88 651	94 008



Arbeidsgiveravgift	13 612	14 362
Sum	102 264	108 370

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 3 924. Skyldig skattetrekk er kr 1 552.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	77 560	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	7 891	

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	27 393	24 125
+/- Permanente forskjeller	7	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(12 607)
Arets skattegrunnlag	27 400	11 518
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	6 302	2 764
Sum	6 302	2 764
Skattekostnad i resultatregnskapet	6 302	2 764
Betalbar skatt i skattekostnad	6 302	2 764
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(5 750)	
Betalbar skatt i balansen	552	2 764

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 10 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Konnerud Trading AS	10 000	100,00%



Sum	10 000	100,00%
------------	---------------	----------------

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	32 038	132 038
Årets resultat		21 091	21 091
Konsernbidrag		(19 250)	(19 250)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	33 879	133 879

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
	Konnerud Trading AS	10 000