



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 786 495
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M2 FORRETNINGSFØRSEL AS
Forretningsadresse: C. J. Hambros plass 5
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Axel Emil Roll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 262 340	764 033
Sum inntekter		4 262 340	764 033
Kostnader			
Varekostnad		15 191	
Lønnskostnad	1, 2, 8	2 221 878	1 581 562
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	19 623	17 430
Annen driftskostnad	3	1 795 686	1 977 642
Sum kostnader		4 052 378	3 576 634
Driftsresultat		209 963	-2 812 601
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		368	1 364
Sum finansinntekter		368	1 364
Nedskrivning av finansielle eiendeler		29 999	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			29 883
Annen rentekostnad		-29 883	85
Sum finanskostnader		116	29 969
Netto finans		252	-28 605
Ordinært resultat før skattekostnad	4	210 215	-2 841 205
Ordinært resultat etter skattekostnad	12	210 215	-2 841 205
Årsresultat		210 215	-2 841 205
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond			-1 410 000
Udekket tap		210 215	-1 431 205
Sum overføringer og disponeringer		210 215	-2 841 205



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	52 092	71 715
Sum varige driftsmidler		52 092	71 715
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	1	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		1	30 000
Sum anleggsmidler		52 093	101 715
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	18 750	141 500
Andre fordringer		69 802	78 864
Sum fordringer		88 552	220 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 373 481	290 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 373 481	290 056
Sum omløpsmidler		3 462 033	510 421
SUM EIENDELER		3 514 126	612 136
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (32 432 aksjer à kr 3,70)	7, 9,	120 000	120 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
	13, 14		
Overkurs		2 550 000	
Sum innskutt egenkapital		2 670 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	1 226 655	1 436 870
Sum opptjent egenkapital		-1 226 655	-1 436 870
Sum egenkapital	14	1 443 345	-1 316 870
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	15	1 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 000	
Sum langsiktig gjeld		1 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		261 662	175 699
Skyldige offentlige avgifter		632 435	147 305
Kortsiktig konserngjeld			1 450 000
Annen kortsiktig gjeld		176 685	156 001
Sum kortsiktig gjeld		1 070 782	1 929 006
Sum gjeld		2 070 782	1 929 006
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 514 126	612 136



Noter 2016 M2 FORRETNINGSFØRSEL 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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 642 666	1 215 221
Arbeidsgiveravgift	272 358	186 277
Andre relaterte ytelser	306 854	180 064
Sum	2 221 878	1 581 562

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	869 344	0
Styrehonorar	0	40 000
Pensjonsutgifter	114 000	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 44 204. Honorar for annen bistand utgjør kr 4 717

Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	9 313	18 714	(9 401)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 854 183)	(2 618 657)	(235 526)
Netto forskjeller	(2 844 870)	(2 599 943)	(244 927)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 844 870	2 599 943	244 927
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 623 986

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	18 750	141 500
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	18 750	141 500

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 125 557. Skyldig skattetrekk er kr 87 838.



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 32 432 aksjer, pålydende kr 3,70, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 120 000.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	30 000	111 000,00
B-aksjer	2 432	8 998,40
Sum	32 432	119 998,40

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Foretaket har etablert denne ordningen.

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Axel Emil Roll*	0
Styreleder	Thor Stian Kennedy Normann**	0

*Axel Emil Roll eier 30 000 B-aksjer via Dolphin III AS.

**Thor Stian Kennedy Normann eier 2 432 A-aksjer via Kennedy Holding AS.

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	89 145
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	89 145
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(17 430)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(37 053)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	52 092
Årets avskrivninger	(19 623)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20,0 - 30,0 %

Note 11 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2016"	Selskapets resultat for 2016
Indigo Norwegian Real Estate	Oslo	100,00%	-52 887	-30 152

Investering i datterselskap er nedskrevet med 29 999 i 2016.



Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	210 215	(2 841 205)
+/- Permanente forskjeller	34 713	2 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 401)	(9 313)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(235 526)	
Årets skattegrunnlag	0	(2 848 519)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dolphin III AS	30 000	92,50%
Kennedy Holding AS	2 432	7,50%
Sum	32 432	100,00%

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	120 000		(1 436 870)	(1 316 870)
Vedtatt, ikke registrert kapitalforhøyelse	9 728	2 540 272		2 550 000
Årets resultat			210 215	210 215
Egenkapital 31.12.2016	129 728	2 540 272	(1 226 655)	1 443 345

Note 15 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2016	2015
Kennedy Holding AS	1 000 000	

Langsiktig lån fra Kennedy Holding AS forentes med 2% p.a. Det er ikke avtalt tidspunkt for innfrielse av lånet. Det er ikke kostnadsført renter i 2016.



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i M2 Forretningsførsel AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert M2 Forretningsførsel AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 med revisjonen 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.

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 regnskapet, 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 driftforutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Sandvika, 30. juni 2017
BDO AS



Geirr F. Olsen
statsautorisert revisor



M2 Forretningsførsel AS

Styrets årsberetning for 2016

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er å drive rådgivning og forretningsførsel knyttet til fast eiendom.

Årets drift / fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Årets resultat før skatt var NOK 210.215. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø og likestilling

Det er i dag en ansatt i selskapet. Styret består av en mann. Ut i fra en vurdering av bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier har ikke styret funnet det nødvendig å iverksette tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljøet.

Forslag til disponering av overskudd

Styret foreslår at selskapets resultat fordeles som følger:

Overføring til/fra fond	NOK 0
Udekket tap	NOK 210.215
SUM	NOK 210.215

Oslo, 22. juni 2017

Thor Stian Normann
Styrets leder



Årsregnskap for 2016

**M2 FORRETNINGSFØRSEL AS
0161 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
JDK Regnskap AS
Storgt. 169
3915 PORSGRUNN
Org.nr. 892263922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2016 M2 FORRETNINGSFØRSEL AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		4 262 340	764 033
Sum driftsinntekter		4 262 340	764 033
Varekostnad		(15 191)	0
Lønnskostnad	1, 2, 8	(2 221 878)	(1 581 562)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	(19 623)	(17 430)
Annen driftskostnad	3	(1 795 686)	(1 977 642)
Sum driftskostnader		(4 052 378)	(3 576 634)
Driftsresultat		209 963	(2 812 601)
Annen renteinntekt		368	1 364
Sum finansinntekter		368	1 364
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(29 999)	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	(29 883)
Annen rentekostnad		29 883	(85)
Sum finanskostnader		(116)	(29 969)
Netto finans		252	(28 605)
Ordinært resultat før skattekostnad	4	210 215	(2 841 205)
Ordinært resultat	12	210 215	(2 841 205)
Arsresultat		210 215	(2 841 205)
Overføringer			
Overføringer til/fra fond		0	(1 410 000)
Udekket tap		210 215	(1 431 205)
Sum		210 215	(2 841 205)



Balanse pr. 31. desember 2016 M2 FORRETNINGSFØRSEL AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	52 092	71 715
Sum varige driftsmidler		52 092	71 715
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	1	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		1	30 000
Sum anleggsmidler		52 093	101 715
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	18 750	141 500
Andre fordringer		69 802	78 864
Sum fordringer		88 552	220 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 373 481	290 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 373 481	290 056
Sum omløpsmidler		3 462 033	510 421
Sum eiendeler		3 514 126	612 136



Balanse pr. 31. desember 2016 M2 FORRETNINGSFØRSEL AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (32 432 aksjer à kr 3,70)	7, 9, 13, 14	120 000	120 000
Vedtatt, ikke registrert kapitalforhøyelse		2 550 000	0
Sum innskutt egenkapital		2 670 000	120 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	(1 226 655)	(1 436 870)
Sum opptjent egenkapital		(1 226 655)	(1 436 870)
Sum egenkapital	14	1 443 345	(1 316 870)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	15	1 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 000	0
Sum langsiktig gjeld		1 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		261 662	175 699
Skyldige offentlige avgifter		632 435	147 305
Kortsiktig konserngjeld		0	1 450 000
Annen kortsiktig gjeld		176 685	156 001
Sum kortsiktig gjeld		1 070 782	1 929 006
Sum gjeld		2 070 782	1 929 006
Sum egenkapital og gjeld		3 514 126	612 136

OSLO
22.06.2017

Thor Stian Kennedy Normann
Styrets leder

Axel Emil Roll
Daglig leder



Noter 2016

M2 FORRETNINGSFØRSEL 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.

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.

Forørrig 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 642 666	1 215 221
Arbeidsgiveravgift	272 358	186 277
Andre relaterte ytelser	306 854	180 064
Sum	2 221 878	1 581 562

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	869 344	0
Styrehonorar	0	40 000
Pensjonsutgifter	114 000	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 44 204. Honorar for annen bistand utgjør kr 4 717

Note 4 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	9 313	18 714	(9 401)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 854 183)	(2 618 657)	(235 526)
Netto forskjeller	(2 844 870)	(2 599 943)	(244 927)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 844 870	2 599 943	244 927
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 623 986

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	18 750	141 500
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	18 750	141 500

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 125 557. Skyldig skattetrekk er kr 87 838.



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 32 432 aksjer, pålydende kr 3,70, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 120 000.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	30 000	111 000,00
B-aksjer	2 432	8 998,40
Sum	32 432	119 998,40

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Foretaket har etablert denne ordningen.

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Axel Emil Roll*	0
Styreleder	Thor Stian Kennedy Normann**	0

*Axel Emil Roll eier 30 000 B-aksjer via Dolphin III AS.

**Thor Stian Kennedy Normann eier 2 432 A-aksjer via Kennedy Holding AS.

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	89 145
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	89 145
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(17 430)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(37 053)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	52 092
Årets avskrivninger	(19 623)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20,0 - 30,0 %

Note 11 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2016"	Selskapets resultat for 2016
Indigo Norwegian Real Estate	Oslo	100,00%	-52 887	-30 152

Investering i datterselskap er nedskrevet med 29 999 i 2016.



Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	210 215	(2 841 205)
+/- Permanente forskjeller	34 713	2 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 401)	(9 313)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(235 526)	
Årets skattegrunnlag	0	(2 848 519)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dolphin III AS	30 000	92,50%
Kennedy Holding AS	2 432	7,50%
Sum	32 432	100,00%

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	120 000		(1 436 870)	(1 316 870)
Vedtatt, ikke registrert kapitalforhøyelse	9 728	2 540 272		2 550 000
Årets resultat			210 215	210 215
Egenkapital 31.12.2016	129 728	2 540 272	(1 226 655)	1 443 345

Note 15 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2016	2015
Kennedy Holding AS	1 000 000	

Langsiktig lån fra Kennedy Holding AS forentes med 2% p.a. Det er ikke avtalt tidspunkt for innfrielse av lånet. Det er ikke kostnadsført renter i 2016.