



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 416 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AM ESTHETIC CLINIC AS
Forretningsadresse: 3 Etg
Brynsveien 3B
0667 OSLO

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: Alexandra Maria Correia Lopes Santiago
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2019

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		2 984 739	
Annen driftsinntekt		10 700	
Sum inntekter	1, 9	2 995 439	
Kostnader			
Varekostnad		268 391	
Lønnskostnad	4	1 306 371	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 5, 8	24 800	
Annen driftskostnad	4	1 109 932	
Sum kostnader	9	2 709 495	
Driftsresultat		285 944	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		190	
Annen finansinntekt		107	
Sum finansinntekter		297	
Annen rentekostnad		3 898	
Annen finanskostnad		103	
Sum finanskostnader		4 001	
Netto finans		-3 704	
Ordinært resultat før skattekostnad	3	282 240	0
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 3	68 484	
Ordinært resultat etter skattekostnad		213 756	0
Årsresultat	7, 10	213 756	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		213 756	
Totalresultat		213 756	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		213 756	
Sum overføringer og disponeringer		213 756	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5, 8	21 038	
Sum varige driftsmidler	5, 8	21 038	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		15 280	
Sum finansielle anleggsmidler		15 280	
Sum anleggsmidler	1, 9	36 318	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 221	
Andre fordringer		10 435	
Sum fordringer	1, 9	12 656	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	76 869	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 869	
Sum omløpsmidler	1, 9	89 525	0
SUM EIENDELER		125 843	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	



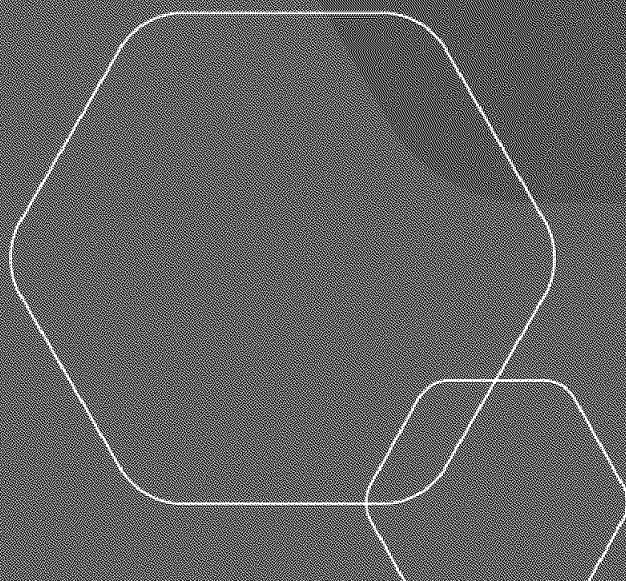
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	7, 9, 10	-624 017	
Sum innskutt egenkapital	7	-594 017	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 9, 10	213 756	
Sum opptjent egenkapital		213 756	
Sum egenkapital	7	-380 261	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	63 427	
Betalbar skatt	1, 3	68 484	
Skyldige offentlige avgifter		241 677	
Annen kortsiktig gjeld		132 516	
Sum kortsiktig gjeld		506 104	
Sum gjeld		506 104	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 843	0



Årsregnskap 2018
Alexandra Maria Studio AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 416 032



RESULTATREGNSKAP

ALEXANDRA MARIA STUDIO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 984 739	0
Annen driftsinntekt		10 700	0
Sum driftsinntekter	1, 9	2 995 439	0
Varekostnad		268 391	0
Lønnskostnad	4	1 306 371	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 5, 8	24 800	0
Annen driftskostnad	4	1 109 932	0
Sum driftskostnader	9	2 709 495	0
Driftsresultat		285 944	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		190	0
Annen finansinntekt		107	0
Annen rentekostnad		3 898	0
Annen finanskostnad		103	0
Resultat av finansposter		-3 704	0
Ordinært resultat før skattekostnad	3	282 240	0
Skattekostnad på ordinært resultat	1, 3	68 484	0
Ordinært resultat		213 756	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	7, 10	213 756	0
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		213 756	0
Sum overføringer		213 756	0



BALANSE

ALEXANDRA MARIA STUDIO AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 8	21 038	0
Sum varige driftsmidler	5, 8	21 038	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		15 280	0
Sum finansielle anleggsmidler		15 280	0
Sum anleggsmidler	1, 9	36 318	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		2 221	0
Andre kortsiktige fordringer		10 435	0
Sum fordringer	1, 9	12 656	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	76 869	0
Sum omløpsmidler	1, 9	89 525	0
Sum eiendeler		125 843	0



BALANSE

ALEXANDRA MARIA STUDIO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	7, 9, 10	-624 017	0
Sum innskutt egenkapital	7	-594 017	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7, 9, 10	213 756	0
Sum opptjent egenkapital		213 756	0
Sum egenkapital	7	-380 261	0
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	9	63 427	0
Betalbar skatt	1, 3	68 484	0
Skyldig offentlige avgifter		241 677	0
Annen kortsiktig gjeld		132 516	0
Sum kortsiktig gjeld		506 104	0
Sum gjeld		506 104	0
Sum egenkapital og gjeld		125 843	0

Oslo, 07.05.2019

Styret i Alexandra Maria Studio AS

Alexandra Maria Correia Lopes Santiago
styreleder

Joao Paulo Filipe Santiago
styremedlem



ALEXANDRA MARIA STUDIO AS

921 416 032

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ALEXANDRA MARIA STUDIO AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum		300	30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Alexandra Maria Correia Lopes Santiago	240	80,0	80,0
Joao Paulo Filipe Santiago	60	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

ALEXANDRA MARIA STUDIO AS

SIDE 5



ALEXANDRA MARIA STUDIO AS

921 416 032

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	68 484	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	68 484	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	282 240	0
Permanente forskjeller	-117	0
Endring i midlertidige forskjeller	15 633	0
Skattepliktig inntekt	297 756	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	68 484	0
Sum betalbar skatt i balansen	68 484	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-15 633	0	15 633
Sum	-15 633	0	15 633
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	15 633	0	-15 633
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

ALEXANDRA MARIA STUDIO AS

SIDE 6



ALEXANDRA MARIA STUDIO AS

921 416 032

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 106 448	0
Arbeidsgiveravgift	159 836	0
Pensjonskostnader	27 137	0
Andre ytelser	12 951	0
Sum	1 306 371	0

Selskapet har i 2018 sysselsatt 8 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	165 000	0
Pensjonskostnader	3 300	0
Annen godtgjørelse	1 098	0
Sum	169 398	0

REVISOR

Revisor er fravalgt

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	45 838	45 838
= Anskaffelseskost 31.12.18	45 838	45 838
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	24 800	24 800
= Bokført verdi 31.12.18	21 038	21 038
Årets ordinære avskrivninger	24 800	24 800
Økonomisk levetid	3 år	

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.

Beløpet dekker dermed ikke skyldig skattetrekk.

ALEXANDRA MARIA STUDIO AS

SIDE 7



ALEXANDRA MARIA STUDIO AS

921 416 032

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.10.2018	30 000	-624 017	0	-594 017
Årets resultat			213 756	213 756
Pr 31.12.2018	30 000	-624 017	213 756	-380 261

Note 8 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	45 838	45 838
= Anskaffelseskost 31.12.18	45 838	45 838
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	24 800	24 800
= Bokført verdi 31.12.18	21 038	21 038
Årets ordinære avskrivninger	24 800	24 800
Økonomisk levetid	3 år	

Note 9 Omdannelse til AS

Fra og med 01.10.2018 ble Alexandra Maria Studio Correia (org nr 914066239) omgjort til AS'et Alexandra Maria Studio AS (org nr 921416032). I den sammenheng ble verdier fra gammelt firma overdratt av det nye. Dette gjelder inntekter og kostnader samt betydelige balanseposter og ansatte. Driften har pågått på samme måte og det har vært lite endringer innad i selskapet.

Note 10 Fortsatt drift

Ved stiftelse og i sammenheng med omdannelsen fra Enkeltpersonforetak til AS, overdro selskapet en negativ egenkapital på kr. 624 017. Resultatet for 2018 viser et overskudd på kr. 213 756 etter skatt. Soliditeten og likviditeten er god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Omsetningen forventer fremover å gi positive bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.