



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 477 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONSHI AS
Forretningsadresse: Trygves vei 5A
1473 LØRENSKOG

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: Raja S. Amin
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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		299 937	37 271
Sum inntekter		299 937	37 271
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	233 882	126 830
Sum kostnader		233 882	126 830
Driftsresultat		66 055	-89 559
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-1	1
Annen finansinntekt			120
Sum finansinntekter		-1	121
Annen rentekostnad		191	
Annen finanskostnad		1 050	
Sum finanskostnader		1 241	
Netto finans		-1 242	121
Ordinært resultat før skattekostnad		64 812	-89 438
Skattekostnad på ordinært resultat		6 515	
Ordinært resultat etter skattekostnad		58 297	-89 438
Årsresultat		58 297	-89 438
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		58 297	
Annen egenkapital			-89 438
Sum overføringer og disponeringer		58 297	-89 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		274 240	260 000
Sum finansielle anleggsmidler		274 240	260 000
Sum anleggsmidler		274 240	260 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	35 562	35 562
Sum fordringer		35 562	35 562
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	-5 247	-7 243
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-5 247	-7 243
Sum omløpsmidler		30 315	28 319
SUM EIENDELER		304 555	288 319
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	7, 8, 9	30 000	30 000
Overkurs	9	515	515
Sum innskutt egenkapital		30 515	30 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	109 281	50 984



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		109 281	50 984
Sum egenkapital	9	139 796	81 499
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		69 802	71 500
Sum annen langsiktig gjeld		69 802	71 500
Sum langsiktig gjeld		69 802	71 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 626	29 060
Betalbar skatt	3	-46 285	-51 355
Skyldige offentlige avgifter		108 001	105 003
Kortsiktig konserngjeld		102 346	102 346
Annen kortsiktig gjeld		-71 732	-49 734
Sum kortsiktig gjeld		94 957	135 320
Sum gjeld		164 759	206 820
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		304 555	288 319



Noter 2019 MONSHI 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 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
-------------	--------------	--------



Lønn
Pensjonsutgifter
Annen godtgjørelse

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	64 812	(89 438)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(64 812)	
Årets skattegrunnlag	0	(89 438)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	6 515	
Skattekostnad i resultatregnskapet	6 515	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(89 438)	(24 626)	(64 812)
Netto forskjeller	(89 438)	(24 626)	(64 812)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	89 438	24 626	64 812
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 418

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	35 562	35 562
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	35 562	35 562

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 8 - Aksjonærer



Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HÅKON, DITLEFSEN KJELL	500	50,00%
RAJA HOLDING AS	500	50,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	515	50 984	81 499
Årets resultat			58 297	58 297
Egenkapital 31.12.2019	30 000	515	109 281	139 796