



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 743 853
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MENTALKAPITAL AS
Forretningsadresse: Filipstad brygge 1
0252 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: Carl Andreas Moen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 096 316	833 612
Sum inntekter		1 096 316	833 612
Kostnader			
Lønnskostnad	1	767 345	642 239
Annen driftskostnad		298 082	211 161
Sum kostnader		1 065 428	853 400
Driftsresultat		30 889	-19 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		134	149
Sum finansinntekter		134	149
Annen rentekostnad			90
Annen finanskostnad		10	7
Sum finanskostnader		10	97
Netto finans		123	52
Ordinært resultat før skattekostnad		31 012	-19 735
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	2 925	
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 087	-19 735
Årsresultat		28 087	-19 735
Årsresultat etter minoritetsinteresser		28 087	-19 735
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	28 087	-19 735
Sum overføringer og disponeringer		28 087	-19 735



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	72 200	35 961
Andre kortsiktige fordringer		10 454	22 788
Sum fordringer		82 654	58 749
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	350 464	275 161
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		350 464	275 161
Sum omløpsmidler		433 117	333 910
SUM EIENDELER		433 117	333 910
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		64 800	36 713
Sum opptjent egenkapital		64 800	36 713
Sum egenkapital		89 134	61 047



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-5 588	
Betalbar skatt		2 925	
Skyldig offentlige avgifter		257 163	196 848
Annen kortsiktig gjeld	8	89 483	76 015
Sum kortsiktig gjeld		343 984	272 863
Sum gjeld		343 984	272 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		433 117	333 910



**Årsregnskap 2018
for
Mentalkapital AS**

Organisasjonsnr. 912743853

Utarbeidet av:

Tallsupport Moen
Autorisert regnskapsførerselskap
Enebakkveien 302B
1188 OSLO
Organisasjonsnr. 981054873



Mentalkapital AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 096 316	833 612
Sum driftsinntekter		1 096 316	833 612
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	767 345	642 239
Annen driftskostnad		298 082	211 161
Sum driftskostnader		1 065 428	853 400
DRIFTSRESULTAT		30 889	(19 788)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		134	149
Sum finansinntekter		134	149
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	90
Annen finanskostnad		10	7
Sum finanskostnader		10	97
NETTO FINANSPOSTER		123	52
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		31 012	(19 735)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	2 925	0
ORDINÆRT RESULTAT		28 087	(19 735)
ARSRESULTAT		28 087	(19 735)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	28 087	(19 735)
SUM OVERF. OG DISP.		28 087	(19 735)



Mentalkapital AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	5	72 200	35 961
Andre kortsiktige fordringer		10 454	22 788
Sum fordringer		82 654	58 749
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	350 464	275 161
SUM OMLØPSMIDLER		433 117	333 910
SUM EIENDELER		433 117	333 910
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 666)	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		64 800	36 713
Sum opptjent egenkapital		64 800	36 713
SUM EGENKAPITAL		89 134	61 047
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		(5 588)	0
Betalbar skatt		2 925	0
Skyldig offentlige avgifter		257 163	196 848
Annen kortsiktig gjeld	8	89 483	76 015
SUM KORTSIKTIG GJELD		343 984	272 863
SUM GJELD		343 984	272 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		433 117	333 910

OSLO den 03.04.2019

Tove Ragnhild Martens
Styrets formann

Marianne Kjøraas
Styremediem/DL

Hilde Renate Grimstad Andresen
Styremediem/DL



Mentalkapital AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.



Mentalkapital AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad, ansatte og ytelser til ledelse og styre

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	672 520	562 760
Arbeidsgiveravgift	94 825	79 349
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	130
Totalt	767 345	642 239

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer

Daglig leder Andresen	328 000
Daglig leder Kjøraas	328 000
Styremedlemmer	5 000

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 2 - Skatter og skattekostnader

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	31 012
+ Permanente og andre forskjeller	1 280
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	32 292
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	19 576
= Inntekt	12 716

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	2 925
= Sum betalbar skatt	2 925
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	2 925
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	2 925
= Betalbar skatt i balansen	2 925



Mentalkapital AS

Noter 2018

Note 3 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	19 576
= Grunnlag utsatt skatt	0	-19 576
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	19 576
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	19 576
Utsatt skattefordel	0	4 502
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	19 574
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	4 502
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Mentalkapital AS

Noter 2018

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

Disponering

Styret foreslår at årets overskudd på kr. 28 087,- disponeres som følger

Fra annen egenkapital 28 087,-

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	30 000	0	31 047	61 047
+Fra årets resultat			28 087	28 087
Pr 31.12.	30 000	0	59 134	89 134

Note 5 - Kundefordringer

Det er ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av selskapets bankbeholdning er kr. 29 530,- bundet til betaling av skattetrekk.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Marianne Kjøraas	15 000	50,00 %
Hilde Grimstad Andresen	15 000	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	15 000	50,00 %
Medlemmer av styret	30 000	100,00 %



Mentalkapital AS

Noter 2018

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld på kr. 89 483 vedrører følgende eierne:

H. R. Andresen	1 945
M. Kjøraas	934

Andre noter

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning
Selskapet har frasagt seg revisor