



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 743 853  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MENTALKAPITAL AS  
Forretningsadresse: Filipstad brygge 1  
0252 OSLO

### 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: Rebecca Pedersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2020

### 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, 01.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 186 513	1 096 316
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 186 513</b>	<b>1 096 316</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	886 120	767 345
Annen driftskostnad		351 770	298 082
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 237 890</b>	<b>1 065 428</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-51 377</b>	<b>30 889</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		157	134
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>157</b>	<b>134</b>
Annen rentekostnad		11	
Annen finanskostnad			10
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11</b>	<b>10</b>
<b>Netto finans</b>		<b>146</b>	<b>123</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-51 231</b>	<b>31 012</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3		2 925
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-51 231</b>	<b>28 087</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-51 231</b>	<b>28 087</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-51 231</b>	<b>28 087</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	-51 231	28 087
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-51 231</b>	<b>28 087</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	57 138	72 200
Andre kortsiktige fordringer			10 454
<b>Sum fordringer</b>		<b>57 138</b>	<b>82 654</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	379 034	350 464
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>379 034</b>	<b>350 464</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>436 172</b>	<b>433 117</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>436 172</b>	<b>433 117</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 334</b>	<b>24 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		13 569	64 800
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>13 569</b>	<b>64 800</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>37 903</b>	<b>89 134</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		12 054	-5 588
Betalbar skatt			2 925
Skyldig offentlige avgifter		292 532	257 163
Annen kortsiktig gjeld		93 684	89 483
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>398 269</b>	<b>343 984</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>398 269</b>	<b>343 984</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>436 172</b>	<b>433 117</b>



Mentalkapital AS

## Noter 2019

### 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 2019**

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

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Lønn	695 150	672 520
Arbeidsgiveravgift	110 408	94 825
Pensjonskostnader	40 281	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	40 281	0
<b>Totalt</b>	<b>886 120</b>	<b>767 345</b>

**Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer**

Daglig leder Andresen	359 000
Daglig leder Kjøraas	359 000
Annen godtgjørelse daglig leder Andresen	3600
Annen godtgjørelse daglig leder Kjøraas	3600
Styremedlemmer	10 000

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

Foretaket er ikke plikti til å ha tjenstepensjon, men har allikevel valgt å opprette en ordning i Storebrand

Selskapet har frasagt seg revisor

**Note 2 - Skatter og skattekostnader**

**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-51 231
+ Permanente og andre forskjeller	3 706
+ Endring i midlertidige forskjeller	15 000
<b>= Inntekt</b>	<b>-32 525</b>

**Spesifikasjon av årets skattekostnad:**

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	22

**Betalbar skatt i balansen består av**

Noter for Mentalkapital AS

Organisasjonsnr. 912743853



Mentalkapital AS

**Noter 2019**

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

**Note 3 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
+ Utestående fordringer	-15 000	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	32 525	0
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-47 525</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	47 525	0
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>47 525</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>10 455</b>	<b>0</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	47 525	0
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>10 455</b>	<b>0</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Mentalkapital AS

## Noter 2019

### Note 4 - Overføringer annen egenkapital

#### Disponering

Styret foreslår at årets underskudd på kr. -51 231,- disponeres som følger

Fra annen egenkapital -51 231

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	30 000	0	59 134	89 134
-Til årets resultat			-51 231	-51 231
<b>Pr 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>7 903</b>	<b>37 903</b>

### 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. 36 421,- 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 2019



Mentalkapital AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 186 513	1 096 316
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 186 513</b>	<b>1 096 316</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1	886 120	767 345
Annen driftskostnad		351 770	298 082
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 237 890</b>	<b>1 065 428</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(51 377)</b>	<b>30 889</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		157	134
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>157</b>	<b>134</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		11	0
Annen finanskostnad		0	10
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11</b>	<b>10</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>146</b>	<b>123</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(51 231)</b>	<b>31 012</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	0	2 925
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(51 231)</b>	<b>28 087</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(51 231)</b>	<b>28 087</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	(51 231)	28 087
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(51 231)</b>	<b>28 087</b>



## Mentalkapital AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	57 138	72 200
Andre kortsiktige fordringer		0	10 454
<b>Sum fordringer</b>		<b>57 138</b>	<b>82 654</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	379 034	350 464
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>436 172</b>	<b>433 117</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>436 172</b>	<b>433 117</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 666)	(5 666)
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 334</b>	<b>24 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		13 569	64 800
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>13 569</b>	<b>64 800</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>37 903</b>	<b>89 134</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		12 054	(5 588)
Betalbar skatt		0	2 925
Skyldig offentlige avgifter		292 532	257 163
Annen kortsiktig gjeld		93 684	89 483
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>398 269</b>	<b>343 984</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>398 269</b>	<b>343 984</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>436 172</b>	<b>433 117</b>

OSLO den 15.05.2020

---

Tove Ragnhild Martens  
Styrets formann

---

Marianne Kjøråas  
Styremedlem/DL

---

Hilde Renate Grimstad Andresen  
Styremedlem/DL



**Årsregnskap 2019  
for  
Mentalkapital AS**

**Organisasjonsnr. 912743853**

**Utarbeidet av:**

Merver AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Munkerudtunet 10  
1164 OSLO  
Organisasjonsnr. 994241214