



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 840 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M&Q FORLAG AS
Forretningsadresse: Dalsveien 6C
1405 LANGHUS

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: May Helen Myhre
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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 814	38 004
Annen driftsinntekt		1 621	
Sum inntekter		4 435	38 004
Kostnader			
Varekostnad		23 900	8 403
Personalkostnad			610
Annen driftskostnad		6 116	46 141
Sum kostnader		30 016	55 153
Driftsresultat		-25 581	-17 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16	35
Sum finansinntekter		16	35
Netto finans		16	35
Ordinært resultat før skattekostnad		-25 565	-17 114
Ordinært resultat etter skattekostnad		-25 565	-17 114
Årsresultat		-25 565	-17 114
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-25 565	-17 114
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-25 565	-17 114
Sum overføringer og disponeringer		-25 565	-17 114



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		51 100	75 000
Sum varer		51 100	75 000
Fordringer			
Kundefordringer			236
Andre kortsiktige fordringer			157
Sum fordringer			393
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29 387	30 677
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 387	30 677
Sum omløpsmidler		80 487	106 069
SUM EIENDELER		80 487	106 069
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		42 708	17 142
Sum opptjent egenkapital		-42 708	-17 142



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		-12 708	12 858
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		-18	
Annen kortsiktig gjeld		93 212	93 212
Sum kortsiktig gjeld		93 194	93 212
Sum gjeld		93 194	93 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 487	106 069



M & Q Forlag AS

NOTEOPPLYSNINGER

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og under forutsetning om fortsatt drift. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

a) Inntekter

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

b) 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.

c) 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.

d) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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

e) 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.



Noteopplysninger M & Q Forlag AS

NOTE 1 BUNDNE BANKINNSKUDD

	2018	2017
Bundne skatetrekkmidler	0	0
Bank	29 387	30 677
SUM BANK	29 387	30 677

Posten inneholder kun frie midler.

NOTE 2 SKATTER

	2018	2017
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt		
Endring utsatt skattefordel		
Sum skattekostnader (skatteinntekter)	0	0
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	-25 565	-17 118
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	5
Årets skattegrunnlag	-25 565	-17 113

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Midlertidige forskjeller som kan reverseres i samme tidsperiode som utlignes og nettoføres:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld		5
Andre avsetninger for forpliktelser		0
Anleggsmidler og langsiktig gjeld	0	0
Sum midlertidige forskjeller	0	5
Resultat før skattekostnad	-25 565	-17 114
Sum Grunnlag korreksjonskatt, midlertidige forskjeller og fremførbart underskudd	-25 565	-17 114
Utsatt skattefordel (+) / utsatt skatt (-)	-9 389	-3 936
Balanseført utsatt skattefordel (+) / utsatt skatt (-)	-9 389	0

NOTE 3 EGENKAPITAL

	Aksje kapital	Overkurs	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital 01.01	30 000		-17 142	12 858
Årets resultat	0	0	-25 565	-25 565
Avsatt utbytte 31.12.2018	0	0		0
Egenkapital 31.12	30 000	0	-42 708	-12 708

Aksjekapitalen består av 100 aksjer à kr 300,- og samlet aksjekapital er 30 000.

Selskapet har en aksjeklasse.

Selskapet har to aksjonærer:

Aksjonærliste	Antall Aksjer	Andel	Stilling i selskapet
May Helen Myhre	50		50 % Styrets leder
Mona Kristiansen Quasny	50		50 %

NOTE 4 PERSONALKOSTNADER, GODTGJØRELSER

Foretaket har ikke ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet oppfyller kraven til fravalg revisor og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap. Det er ikke gitt lån eller godtgjørelser til ledende personer, styret eller aksjonærer.