



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 277 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSBØEN GÅRD AS
Forretningsadresse: Øksendalsvegen 760
6610 ØKSENDAL

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: Heidi Sæter Hole
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		806 070	1 033 078
Annen driftsinntekt		675 050	100 070
Sum inntekter		1 481 120	1 133 148
Kostnader			
Varekostnad		193 992	183 456
Lønnskostnad	1	626 407	736 511
Avskrivning på varige driftsmidler	3	42 707	20 333
Annen driftskostnad		298 435	276 771
Sum kostnader		1 161 542	1 217 071
Driftsresultat		319 579	-83 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		241	58
Annen finansinntekt		2 830	1 314
Sum finansinntekter		3 071	1 372
Annen rentekostnad		23 430	26 240
Sum finanskostnader		23 430	26 240
Netto finans		-20 359	-24 868
Ordinært resultat før skattekostnad		299 220	-108 791
Skattekostnad på ordinært resultat	2	68 053	-24 515
Ordinært resultat etter skattekostnad		231 167	-84 276
Årsresultat		231 167	-84 276
Årsresultat etter minoritetsinteresser		231 167	-84 276
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9	95 611	
Udekket tap		84 276	-84 276



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital		51 280	
Sum overføringer og disponeringer		231 167	-84 276



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	3	206 250	
Utsatt skattefordel	2		24 515
Goodwill	3	233 333	241 667
Sum immaterielle eiendeler		439 583	266 182
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	56 537	48 000
Sum varige driftsmidler		56 537	48 000
Sum anleggsmidler		496 120	314 182
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		31 602	2 933
Sum varer		31 602	2 933
Fordringer			
Kundefordringer	4	223 775	208 083
Andre kortsiktige fordringer	8	51 279	51 279
Sum fordringer		275 055	259 363
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	212	1 300
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		212	1 300
Sum omløpsmidler		306 869	263 595
SUM EIENDELER		802 989	577 777

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		51 280	
Udekket tap			84 276
Sum opptjent egenkapital		51 280	-84 276
Sum egenkapital		81 280	-54 276
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	16 855	
Sum avsetninger for forpliktelser		16 855	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	366 122	358 143
Sum annen langsiktig gjeld		366 122	358 143
Sum langsiktig gjeld		382 977	358 143
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		60 158	57 475
Leverandørgjeld		55 719	81 686
Betalbar skatt	2	26 683	
Skyldig offentlige avgifter		42 704	62 082
Utbytte		95 611	
Annen kortsiktig gjeld		57 857	72 666
Sum kortsiktig gjeld		338 732	273 910
Sum gjeld		721 709	632 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		802 989	577 777



Mosbøen Gård AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Varer

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

Fordringer

Kundefordringer 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. Lån til aksjonær og kredittkortgjeld tilbakebetales mot utbytte for 2018.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fortsatt drift

Styret bekrefter med dette at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og regnskapet er satt opp under denne forutsetningen. Hele aksjekapitalen er tapt, men prognosene for 2019 er god.



Mosbøen Gård AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	549 652	650 346
Arbeidsgiveravgift	52 957	69 800
Pensjonskostnader	14 346	8 142
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 452	8 223
Totalt	626 407	736 511

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	183300
--------------	--------

Selskapet har valgt å ikke ha revisor.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	72 141	41 667
+ Utestående fordringer	4 476	4 162
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	152 419
= Grunnlag utsatt skatt	76 617	-106 591
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	106 591
Utsatt skattefordel	0	24 516
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	0	24 515

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Noter for Mosbøen Gård AS

Organisasjonsnr. 818277792



Mosbøen Gård AS

Noter 2018

Resultat før skattekostnader	299 220
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-30 788
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	268 431
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	152 419
= Inntekt	116 012
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	
Beregnet skatt av årets resultat	26 683
= Sum betalbar skatt	26 683
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	16 855
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	24 515
= Ordinær skattekostnad	68 053
Skattesats i inntektsåret	23
Betalbar skatt i balansen består av	
Sum betalbar skatt	26 683
= Betalbar skatt i balansen	26 683

Note 3 - Goodwill

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Goodwill	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	250 000	60 000	310 000
+ Tilgang	225 000	0	24 161	249 161
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	225 000	250 000	84 161	559 161
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	8 333	12 000	20 333
+ Ordinære avskrivninger	18 750	8 333	15 624	42 707
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	18 750	16 667	27 624	63 041
Balanseført verdi pr 31/12	206 250	233 333	56 537	496 120
Procentsats for ord.avskr	20-20	3-3	20-20	

Note 4 - Kundefordringer

Det er ikke avsatt noe til tap på kundefordringer, da fordringene virker betryggende.



Mosbøen Gård AS

Noter 2018

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

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

Navn	Antall	Eierandel
Åse Sørli Torvik	60	60,00 %
Anders Øverås	40	40,00 %

Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	393333	361904
Pantsatte eiendeler:		
Maskiner og utstyr	72161	48000
Varer	31602	2933
Kundefordringer	223775	208083
Sum pantsatte eiendeler	327538	259016

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 18 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 300.

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordring 51279,- og kredittkort 27210 motregnes mot utbytte, på 95611. Resten 17122 motregnes mot kundefordringer Anders Øverås.

Note 9 - Avsatt til ordinært utbytte

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-84 276	-54 276
+Fra årets resultat			231 167	231 167
-Avsatt utbytte			-95 611	-95 611
Pr 31.12.	30 000	0	51 280	81 280

Noter for Mosbøen Gård AS

Organisasjonsnr. 818277792



Mosbøen Gård AS

Noter 2018



Mosbøen Gård AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		806 070	1 033 078
Annen driftsinntekt		675 050	100 070
Sum driftsinntekter		1 481 120	1 133 148
Driftskostnader			
Varekostnad		193 992	183 456
Lønnskostnad	1	626 407	736 511
Avskrivning på varige driftsmidler	3	42 707	20 333
Annen driftskostnad		298 435	276 771
Sum driftskostnader		1 161 542	1 217 071
DRIFTSRESULTAT		319 579	(83 923)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		241	58
Annen finansinntekt		2 830	1 314
Sum finansinntekter		3 071	1 372
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		23 430	26 240
Sum finanskostnader		23 430	26 240
NETTO FINANSPOSTER		(20 359)	(24 868)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		299 220	(108 791)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	68 053	(24 515)
ORDINÆRT RESULTAT		231 167	(84 276)
ARSRESULTAT		231 167	(84 276)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	9	95 611	0
Overføringer annen egenkapital		51 280	0
Fremføring av udekket tap		84 276	(84 276)
SUM OVERF. OG DISP.		231 167	(84 276)



Mosbøen Gård AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	3	206 250	0
Utsatt skattefordel	2	0	24 515
Goodwill	3	233 333	241 667
Sum immaterielle eiendeler		439 583	266 182
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	56 537	48 000
Sum varige driftsmidler		56 537	48 000
SUM ANLEGGSMIDLER		496 120	314 182
OMLØPSMIDLER			
Varer		31 602	2 933
Fordringer			
Kundefordringer	4	223 775	208 083
Andre kortsiktige fordringer	8	51 279	51 279
Sum fordringer		275 055	259 363
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	212	1 300
SUM OMLØPSMIDLER		306 869	263 595
SUM EIENDELER		802 989	577 777
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		51 280	0
Udekket tap		0	(84 276)
Sum opptjent egenkapital		51 280	(84 276)
SUM EGENKAPITAL		81 280	(54 276)



Mosbøen Gård AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	16 855	0
Sum avsetning for forpliktelser		16 855	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	366 122	358 143
Sum annen langsiktig gjeld		366 122	358 143
SUM LANGSIKTIG GJELD		382 977	358 143
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		60 158	57 475
Leverandørgjeld		55 719	81 686
Betalbar skatt	2	26 683	0
Skyldig offentlige avgifter		42 704	62 082
Utbytte		95 611	0
Annen kortsiktig gjeld		57 857	72 666
SUM KORTSIKTIG GJELD		338 732	273 910
SUM GJELD		721 709	632 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		802 989	577 777

Øksendal 1. mars 2019

Anders Øverås
Styrets leder

Ivar Grødal
Styremedlem

Morten Kristoffer Hoff
Styremedlem

Åse Sørli Torvik
Styremedlem/daglig leder

Regnskapet er utarbeidet av:
Sparebank 1. Regnskapshuset SMN as
avd. Nettet
Kråholmvegen 6
6460 Eidsvåg
Org. nr 936 285 066

Gunvor Frisvoll
Autorisert Regnskapsfører

Årsregnskap for Mosbøen Gård AS

Organisasjonsnr. 818277792



Mosbøen Gård AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------



**Årsregnskap 2018
for
Mosbøen Gård AS**

Organisasjonsnr. 818277792

Utarbeidet av:
Sparebank 1 Regnskapshuset Smn AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Avd. Nettet
6460 Eidsvåg