



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 020 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØLLER FLIS AS
Forretningsadresse: Sjøgata 86
8200 FAUSKE

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: Michael Sagnes
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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		712 000	
Sum inntekter		712 000	
Kostnader			
Varekostnad		346 485	
Lønnskostnad	1, 2, 3	486 194	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	13 877	
Annen driftskostnad	4	511 551	
Sum kostnader		1 358 107	
Driftsresultat		-646 107	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55	
Sum finansinntekter		55	
Annen rentekostnad		24 839	
Sum finanskostnader		24 839	
Netto finans		-24 784	
Ordinært resultat før skattekostnad		-670 892	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-670 892	0
Årsresultat		-670 892	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-670 892	
Sum overføringer og disponeringer		-670 892	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	312 372	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	66 566	
Sum varige driftsmidler		378 938	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	15	6 790	
Sum finansielle anleggsmidler		6 790	
Sum anleggsmidler		385 728	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		153 197	
Sum varer		153 197	
Fordringer			
Kundefordringer	8	90 667	
Andre fordringer		132 890	
Sum fordringer		223 557	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	22 900	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 900	
Sum omløpsmidler		399 654	0
SUM EIENDELER		785 383	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	100 000	
Sum innskutt egenkapital		100 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	670 892	
Sum opptjent egenkapital		-670 892	
Sum egenkapital	13	-570 892	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	382 500	
Langsiktig konserngjeld		375 000	
Sum annen langsiktig gjeld		757 500	
Sum langsiktig gjeld		757 500	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	135 823	
Leverandørgjeld		374 108	
Skyldige offentlige avgifter		31 228	
Annen kortsiktig gjeld		57 616	
Sum kortsiktig gjeld		598 774	
Sum gjeld		1 356 274	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		785 383	0



Noter 2019 Møller Flis 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 - Lønnskostnader etc



	2019	2018
Lønn	432 669	
Arbeidsgiveravgift	22 066	
Andre relaterte ytelser	31 459	
Sum	486 194	

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	146 250	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført regnskapshonorar for 2019 utgjør kr 62 397. Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019			
Tilgang i året	317 305	132 625	449 930
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	317 305	132 625	449 930
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(4 933)	(8 945)	(13 878)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	312 372	123 680	436 052
Årets avskrivninger	(4 933)	(8 945)	(13 878)
Økonomisk levetid	10 år	0 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	0 - 20 %	

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(670 892)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(13 916)	
Årets skattegrunnlag	(684 808)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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
Anleggsmidler	0	13 916	(13 916)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(684 808)	684 808
Netto forskjeller	0	(670 892)	670 892
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	670 892	(670 892)
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 147 596

Note 8 - 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	90 667	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	90 667	

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 20 805. Skyldig skattetrekk er kr 24 325.

Resterende skattetrekksmidler var til stede på skattetrekkskonto pr. 02.01.2020. Dette kommer av en forsinkelse mellom lønnskjøring og utbetaling ved årsskiftet 2019/20.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
S H Møller AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
	S H Møller AS	100

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	100 000		100 000
Årets resultat		(670 892)	(670 892)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	(670 892)	(570 892)

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	0	



Gjeld til kredittinstitusjoner	518 323
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0
Sum	
<hr/>	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	654 874
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	
Sum	
<hr/>	

Av langsiktig gjeld på kr 382 500 forfaller kr. 0 om mer enn 5 år. Kr. 135 823 er består av kassekreditt.

Note 15 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Av kr. 6 790 som er bokført på konto 1380 er det følgende saldoer som håndteres i 2020.

Kr. (-) 4 864 utbetales til ansatt.

Kr. (+) 11 654 innberettes som lønn.