



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 31.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 30.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 033 078	
Annen driftsinntekt		100 070	
Sum inntekter		1 133 148	0
Kostnader			
Varekostnad		183 456	
Lønnskostnad	1	736 511	
Avskrivning på varige driftsmidler		20 333	
Annen driftskostnad		276 771	
Sum kostnader		1 217 071	0
Driftsresultat		-83 923	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	4
Annen finansinntekt		1 314	
Sum finansinntekter		1 372	4
Annen rentekostnad		26 240	
Sum finanskostnader		26 240	
Netto finans		-24 868	4
Ordinært resultat før skattekostnad		-108 791	4
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-24 515	1
Ordinært resultat etter skattekostnad		-84 276	3
Årsresultat		-84 276	3
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-84 276	3
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-84 276	
Overføringer annen egenkapital			3



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-84 276	3



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	24 515	
Goodwill	3	241 667	
Sum immaterielle eiendeler		266 182	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	48 000	
Sum varige driftsmidler		48 000	
Sum anleggsmidler		314 182	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 933	
Sum varer		2 933	
Fordringer			
Kundefordringer	4	208 083	
Andre kortsiktige fordringer		51 279	
Sum fordringer		259 363	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 060	30 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 060	30 004
Sum omløpsmidler		267 356	30 004
SUM EIENDELER		581 538	30 004

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			-5 570
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			3
Udekket tap		84 276	
Sum opptjent egenkapital		-84 276	3
Sum egenkapital		-54 276	24 433
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	361 904	
Sum annen langsiktig gjeld		361 904	
Sum langsiktig gjeld		361 904	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		57 475	
Leverandørgjeld		81 686	
Betalbar skatt	2		1
Skyldig offentlige avgifter		62 082	
Annen kortsiktig gjeld		72 666	5 570
Sum kortsiktig gjeld		273 910	5 571
Sum gjeld		635 814	5 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		581 538	30 004



Mosbøen Gård AS

Noter 2017

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 verdiprinsipp)

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.

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 (23 %) 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 2018 er god.



Mosbøen Gård AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	650 346	0
Arbeidsgiveravgift	69 800	0
Pensjonskostnader	8 142	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 223	0
Totalt	736 511	0

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	184.800
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

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	41 667	0
+ Utestående fordringer	4 162	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	152 419	0
= Grunnlag utsatt skatt	-106 591	0
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	106 591	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	106 591	0
Utsatt skattefordel	24 515	0

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Noter for Mosbøen Gård AS

Organisasjonsnr. 818277792



Mosbøen Gård AS

Noter 2017

Resultat før skattekostnader	-108 791
+ Permanente og andre forskjeller	2 200
+ Endring i midlertidige forskjeller	-45 828
= Inntekt	-152 419

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-24 515
= Ordinær skattekostnad	-24 515
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 3 - Goodwill

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	0	0
+ Tilgang	250 000	60 000	310 000
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	250 000	60 000	310 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	8 333	12 000	20 333
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	8 333	12 000	20 333
Balanseført verdi pr 31/12	241 667	48 000	289 667
Prosentats for ord.avskr	3-3	20-20	

Note 4 - Kundefordringer

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

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 1 % av aksjene:

Noter for Mosbøen Gård AS

Organisasjonsnr. 818277792



Mosbøen Gård AS

Noter 2017

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

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-5 567	24 433
-Til årets resultat			-84 276	-84 276
+/-Andre transaksjoner:	0	0	5 567	5 567
Pr 31.12.	30 000	0	-84 276	-54 276

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	361 904	0
Pantsatte eiendeler:		
Maskiner og utstyr	48 000	0
Varer	2 933	0
Kundefordringer	208 083	0
Sum pantsatte eiendeler	259 016	0

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 300 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.



Mosbøen Gård AS

Resultatregnskap

	Note	2017	nov 16-des 16
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 033 078	0
Annen driftsinntekt		100 070	0
Sum driftsinntekter		1 133 148	0
Driftskostnader			
Varekostnad		183 456	0
Lønnskostnad	1	736 511	0
Avskrivning på varige driftsmidler		20 333	0
Annen driftskostnad		276 771	0
Sum driftskostnader		1 217 071	0
DRIFTSRESULTAT		(83 923)	0
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		58	4
Annen finansinntekt		1 314	0
Sum finansinntekter		1 372	4
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		26 240	0
Sum finanskostnader		26 240	0
NETTO FINANSPOSTER		(24 868)	4
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(108 791)	4
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(24 515)	1
ORDINÆRT RESULTAT		(84 276)	3
ARSRESULTAT		(84 276)	3
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	3
Fremføring av udekket tap		(84 276)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(84 276)	3



Mosbøen Gård AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	24 515	0
Goodwill	3	241 667	0
Sum immaterielle eiendeler		266 182	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	48 000	0
Sum varige driftsmidler		48 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		314 182	0
OMLØPSMIDLER			
Varer		2 933	0
Fordringer			
Kundefordringer	4	208 083	0
Andre kortsiktige fordringer		51 279	0
Sum fordringer		259 363	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 060	30 004
SUM OMLØPSMIDLER		267 356	30 004
SUM EIENDELER		581 538	30 004
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	3
Udekket tap		(84 276)	0
Sum opptjent egenkapital		(84 276)	3
SUM EGENKAPITAL		(54 276)	24 433



Mosbøen Gård AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	361 904	0
Sum annen langsiktig gjeld		361 904	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		361 904	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		57 475	0
Leverandørgjeld		81 686	0
Betalbar skatt	2	0	1
Skyldig offentlige avgifter		62 082	0
Annen kortsiktig gjeld		72 666	5 570
SUM KORTSIKTIG GJELD		273 910	5 571
SUM GJELD		635 814	5 571
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		581 538	30 004

Øksendal 31.mai 2018

Anders Øverås
Styrets leder

Ivar Grødal
Styremedlem

Morten Kristoffer Hoff
Styremedlem

Åse Sørli Torvik
Styremedlem/daglig leder



**Årsregnskap 2017
for
Mosbøen Gård AS**

Organisasjonsnr. 818277792