



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 826 868
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KSMOSS AS
Forretningsadresse: Storgata 11
1531 MOSS

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: Jan Bertheussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2018

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		175 200	173 400
Sum inntekter		175 200	173 400
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	39 131	39 131
Annen driftskostnad		68 349	86 836
Sum kostnader		107 480	125 967
Driftsresultat		67 720	47 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55	132
Sum finansinntekter		55	132
Rentekostnad til foretak i samme konsern		43 344	47 642
Annen rentekostnad		117	-833
Sum finanskostnader		43 461	46 809
Netto finans		-43 406	-46 677
Ordinært resultat før skattekostnad		24 314	756
Skattekostnad på ordinært resultat	7	3 019	-2 321
Ordinært resultat etter skattekostnad		21 295	3 077
Årsresultat		21 295	3 077
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		21 295	3 077
Sum overføringer og disponeringer		21 295	3 077



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 782 607	1 821 738
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		22 649	22 649
Sum varige driftsmidler		1 805 256	1 844 387
Sum anleggsmidler		1 805 256	1 844 387
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 798	
Sum fordringer		3 798	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	66 921	51 031
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 921	51 031
Sum omløpsmidler		70 719	51 031
SUM EIENDELER		1 875 975	1 895 418
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (25 aksjer à kr 4 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	884 067	862 771



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		884 067	862 771
Sum egenkapital		984 067	962 771
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	64 738	61 719
Sum avsetninger for forpliktelser		64 738	61 719
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	809 375	853 125
Sum annen langsiktig gjeld		809 375	853 125
Sum langsiktig gjeld		874 113	914 844
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 745	3 080
Betalbar skatt			
Annen kortsiktig gjeld		15 050	14 723
Sum kortsiktig gjeld		17 795	17 803
Sum gjeld		891 908	932 647
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 875 975	1 895 418



Noter 2017 KSMOSS 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 24% 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.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	300 000	1 956 548	2 256 548
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	300 000	1 956 548	2 256 548
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(434 810)	(434 810)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(473 941)	(473 941)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	300 000	1 482 607	1 782 607
Årets avskrivninger		(39 131)	(39 131)
Økonomisk levetid		50 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 %	

Note 2 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	274 617	298 678	(24 061)
Skattemessig fremførbart underskudd	(17 456)	(17 206)	(249)
Sum midlertidige forskjeller	257 161	281 472	(24 310)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	61 719	64 738	(3 019)

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	862 771	962 771
Årets resultat		21 295	21 295
Egenkapital 31.12.2017	100 000	884 066	984 066

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	809 375	853 125
Sum	809 375	853 125
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 782 607	1 821 738
Sum	1 782 607	1 821 738



Mer enn halvparten av den langsiktige gjelden forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 25 aksjer, pålydende kr 4.000,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100.000,-
Jan Bertheussen er eneaksjonær, styrets leder og daglig leder.

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	24 314	756
+/- Permanente forskjeller	(4)	244
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(24 061)	(18 455)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(249)	
Årets skattegrunnlag	0	(17 456)
+/- Endring i utsatt skatt	3 019	(2 321)
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 019	(2 321)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Årsberetning 2017 KSMOSS AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er å foreta investeringer i fast eiendom, herunder kjøp, salg, utleie og drift av dette.

Selskapets forretningskontor og utleieobjekt er beliggende i Moss kommune.

Rettsvisende oversikt over stilling og resultat

Selskapet innehar en butikkeiendom for utleie på egen tomt i Moss kommune. Selskapets overskudd utgjør kr 21 295,- noe styret er fornøyd med. Selskapet har leiekontrakter som forventes å generere overskudd fortsatt i årene som kommer.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø/likestilling

Det har ikke vært sykefravær, skader eller ulykker i selskapet.

Det har ikke vært aktuelt å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling. For øvrig er styret positive til eventuelle ansettelse av begge kjønn.

Det ytre miljøet

Selskapet har ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Moss, den 10.05.2018

For styret:

Jan Bertheussen
Styrets leder/daglig leder