



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 111 687
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LENE V MOSJØEN AS
Forretningsadresse: Sjøsiden Senter

8656 MOSJØEN

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: Asbjørn Hammer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 162 251	4 412 294
Annen driftsinntekt		61 139	
Sum inntekter		4 223 390	4 412 294
Kostnader			
Varekostnad		2 135 741	2 225 899
Lønnskostnad	8	1 162 530	1 029 895
Avskrivning	4	39 474	84 539
Annen driftskostnad	8	969 420	947 994
Sum kostnader		4 307 165	4 288 327
Driftsresultat		-83 775	123 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 118	8 835
Sum finansinntekter		6 118	8 835
Annen finanskostnad		23 207	21 460
Sum finanskostnader		23 207	21 460
Netto finans		-17 089	-12 625
Ordinært resultat før skattekostnad		-100 864	111 342
Skattekostnad på ordinært resultat	6		36 922
Ordinært resultat etter skattekostnad		-100 864	74 420
Årsresultat		-100 864	74 420
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7		116 920
Overføringer annen egenkapital	7	-100 864	-42 500
Sum overføringer og disponeringer		-100 864	74 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	92 092	109 276
Sum varige driftsmidler		92 092	109 276
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			1 000
Sum finansielle anleggsmidler			1 000
Sum anleggsmidler		92 092	110 276
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		637 910	540 028
Fordringer			
Kundefordringer		576	344
Andre fordringer		58 464	219 856
Sum fordringer		59 040	220 200
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	647 149	1 000 556
Sum omløpsmidler		1 344 099	1 760 784
SUM EIENDELER		1 436 191	1 871 060
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital	7	338 832	338 832
Sum innskutt egenkapital		438 832	438 832
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	99 281	200 144
Sum opptjent egenkapital		99 281	200 144
Sum egenkapital		538 113	638 976
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	600 085	682 480
Sum annen langsiktig gjeld		600 085	682 480
Sum langsiktig gjeld		600 085	682 480
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-30 306	67 932
Betalbar skatt	6	1	1
Skyldige offentlige avgifter	3	195 975	224 674
Annen kortsiktig gjeld		132 323	256 997
Sum kortsiktig gjeld		297 993	549 604
Sum gjeld		898 078	1 232 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 436 191	1 871 060



Lene V Mosjøen AS

Org.nr: 980 111 687

Årsrapport for 2018

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Lene V Mosjøen AS

Org.nr: 980 111 687

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 162 251	4 412 294
Annen driftsinntekt		61 139	0
Sum driftsinntekter		<u>4 223 390</u>	<u>4 412 294</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 135 741	2 225 899
Lønnskostnad	8	1 162 530	1 029 895
Avskrivning	4	39 474	84 539
Annen driftskostnad	8	969 420	947 994
Sum driftskostnader		<u>4 307 165</u>	<u>4 288 327</u>
Driftsresultat		<u>-83 775</u>	<u>123 967</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 118	8 835
Annen finanskostnad		23 207	21 460
Netto finansposter		<u>-17 089</u>	<u>-12 625</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-100 864</u>	<u>111 342</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>0</u>	<u>36 922</u>
Årsresultat		<u>-100 864</u>	<u>74 420</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	0	116 920
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-100 864</u>	<u>-42 500</u>
Sum disponert		<u>-100 864</u>	<u>74 420</u>



Lene V Mosjøen AS

Org.nr: 980 111 687

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	92 092	109 276
Sum varige driftsmidler		92 092	109 276
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		0	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 000
Sum anleggsmidler		92 092	110 276
Omløpsmidler			
Varer		637 910	540 028
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		576	344
Andre fordringer		58 464	219 856
Sum fordringer		59 040	220 200
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	647 149	1 000 556
Sum omløpsmidler		1 344 099	1 760 784
Sum eiendeler		1 436 191	1 871 060



Lene V Mosjøen AS

Org.nr: 980 111 687

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	338 832	338 832
Sum innskutt egenkapital		<u>438 832</u>	<u>438 832</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	99 281	200 144
Sum opptjent egenkapital		<u>99 281</u>	<u>200 144</u>
Sum egenkapital		<u>538 113</u>	<u>638 976</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	600 085	682 480
Sum annen langsiktig gjeld		<u>600 085</u>	<u>682 480</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		-30 306	67 932
Betalbar skatt	6	1	1
Skyldige offentlige avgifter	3	195 975	224 674
Annen kortsiktig gjeld		132 323	256 997
Sum kortsiktig gjeld		<u>297 993</u>	<u>549 604</u>
Sum gjeld		<u>898 078</u>	<u>1 232 084</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 436 191</u>	<u>1 871 060</u>

31. desember 2018
Mosjøen, 15. juli 2019

Asbjørn Hammer
styreleder

Karin Margrethe Solbakk
Hammer
daglig leder



Lene V Mosjøen AS

Org.nr: 980 111 687

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan



Lene V Mosjøen AS

Org.nr: 980 111 687

Noter til regnskapet for 2018

reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	50	2 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
5XH Mote National AS	50	100 %	100 %

NOTE 3 - BANKINNSKUDD

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	45 411

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 176 287	1 176 287
Tilgang kjøpte driftsmidler	22 290	22 290
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 198 577	1 198 577
Akk.avskrivning 31.12.2018	-1 106 485	-1 106 485
Balanseført pr. 31.12.2018	92 092	92 092
Årets avskrivninger	39 474	39 474
Økonomisk levetid	10 - 15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Lene V Mosjøen AS

Org.nr: 980 111 687

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 5 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Gjeld</i>	2018	2017
Gjeld til foretak i samme konsern	600 085	682 481

NOTE 6 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	36 922
Årets totale skattekostnad	0	36 922

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-100 864	111 342
Permanente forskjeller	620	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 355	42 499
Alminnelig inntekt	-101 599	153 841
Ytet konsernbidrag	0	-153 841
Årets skattegrunnlag	-101 599	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-25 576	-26 931
Varebeholdning	-50 000	-50 000
Sum	-75 576	-76 931
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-101 599	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-177 175	-76 931
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-177 175	-76 931
Sum	0	0



Lene V Mosjøen AS

Org.nr: 980 111 687

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	200 145	638 977
Årsresultat	0	-100 864	-100 864
Egenkapital 31.12.2018	100 000	99 281	538 113

NOTE 8 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 073 372	949 982
Arbeidsgiveravgift	58 545	52 235
Pensjonskostnader	19 687	20 357
Andre ytelser	10 926	7 322
Sum	1 162 530	1 029 896

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	712 696	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.