



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

8656 MOSJØEN

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: Asbjørn Hammer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2020

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, 24.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 429 219	4 162 251
Annen driftsinntekt			61 139
Sum inntekter		4 429 219	4 223 390
Kostnader			
Varekostnad		2 208 276	2 135 741
Lønnskostnad	9	1 228 672	1 162 530
Avskrivning	4	41 261	39 474
Annen driftskostnad	9	936 155	969 420
Sum kostnader		4 414 364	4 307 165
Driftsresultat		14 855	-83 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 217	6 118
Sum finansinntekter		5 217	6 118
Rentekostnad til foretak i samme konsern		18 757	
Annen finanskostnad		11 995	23 207
Sum finanskostnader		30 752	23 207
Netto finans		-25 535	-17 089
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 680	-100 864
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 680	-100 864
Årsresultat		-10 680	-100 864
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-10 680	-100 864
Sum overføringer og disponeringer		-10 680	-100 864



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	50 831	92 092
Sum varige driftsmidler		50 831	92 092
Sum anleggsmidler		50 831	92 092
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		587 401	637 910
Fordringer			
Kundefordringer		344	576
Andre fordringer		74 303	88 770
Sum fordringer		74 647	89 346
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	662 496	647 149
Sum omløpsmidler		1 324 544	1 374 405
SUM EIENDELER		1 375 375	1 466 497
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	338 832	338 832
Sum innskutt egenkapital		438 832	438 832
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital	7, 8	88 600	99 281
Sum opptjent egenkapital		88 600	99 281
Sum egenkapital		527 432	538 113
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	482 220	600 085
Sum annen langsiktig gjeld		482 220	600 085
Sum langsiktig gjeld		482 220	600 085
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6		1
Skyldige offentlige avgifter	3	212 520	195 975
Annen kortsiktig gjeld		153 203	132 323
Sum kortsiktig gjeld		365 723	328 299
Sum gjeld		847 943	928 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 375 375	1 466 497



Lene V Mosjøen AS

Org.nr: 980 111 687

Noter til regnskapet for 2019

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 2019

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

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	47 636

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 198 577	1 198 577
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 198 577	1 198 577
Akk.avskrivning 31.12.2019	-1 147 746	-1 147 746
Balanseført pr. 31.12.2019	50 831	50 831
Årets avskrivninger	41 261	41 261
Økonomisk levetid	10 - 15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Lene V Mosjøen AS

Org.nr: 980 111 687

Noter til regnskapet for 2019

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

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Lån til foretak i samme konsern	20 746	0
<i>Gjeld</i>	2019	2018
Gjeld til foretak i samme konsern	482 220	600 085

NOTE 6 - SKATT

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-10 680	-100 864
Permanente forskjeller	2 348	620
Endring i midlertidige forskjeller	-8 662	-1 355
Årets skattegrunnlag	<u>-16 994</u>	<u>-101 599</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-35 999	-25 576
Varebeholdning	<u>-30 915</u>	<u>-50 000</u>
Sum	<u>-66 914</u>	<u>-75 576</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-116 830</u>	<u>-101 599</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-183 744	-177 175
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-166 750</u>	<u>-177 175</u>
Sum	-16 994	0
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-3 739	0



Lene V Mosjøen AS

Org.nr: 980 111 687

Noter til regnskapet for 2019

NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	99 281	538 113
Årsresultat	0	-10 680	-10 680
Egenkapital 31.12.2019	100 000	88 601	527 433

NOTE 8 - FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet etter forutsetningen for fortsatt drift og det bekreftes at forutsetningen er tilstede. Etter regnskapsårets slutt har Korona-epidemien kommet og selskapet har vurdert sin videre drift med tanke på dette. Situasjonen vurderes løpende og ved endringer i forutsetningene vil tiltak bli vurdert

NOTE 9 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 140 546	1 073 372
Arbeidsgiveravgift	61 912	58 545
Pensjonskostnader	19 547	19 687
Andre ytelser	6 668	10 926
Sum	1 228 673	1 162 530

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	739 745	0

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

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