



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 020 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOOD OF ZEN AS
Forretningsadresse: Strandgata 42
6270 BRATTVÅG

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: Hildre Sølvi Merethe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2020

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 449 479	907 255
Annen driftsinntekt		10 029	
Sum inntekter		1 459 508	907 255
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		5 757	32 082
Varekostnad	4	258 337	113 109
Lønnskostnad	1	1 013 221	522 257
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	2 800	284
Annen driftskostnad	1	302 484	280 477
Sum kostnader		1 582 599	948 209
Driftsresultat		-123 091	-40 954
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70	81
Sum finansinntekter		70	81
Annen rentekostnad		4 580	1 132
Sum finanskostnader		4 580	1 132
Netto finans		-4 510	-1 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-127 601	-42 005
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-28 072	-29 602
Ordinært resultat etter skattekostnad		-99 529	-12 403
Årsresultat	8	-99 529	-12 403
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-99 529	-12 403
Totalresultat		-99 529	-12 403



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-83 079	
Overført fra annen egenkapital		-16 450	-12 403
Sum overføringer og disponeringer		-99 529	-12 403



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	57 674	29 602
Sum immaterielle eiendeler		57 674	29 602
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	11 300	14 100
Sum varige driftsmidler	6	11 300	14 100
Sum anleggsmidler		68 974	43 702
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	33 084	79 541
Fordringer			
Kundefordringer	3	8 300	558
Andre kortsiktige fordringer		12 603	31 076
Sum fordringer		20 903	31 634
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	122 070	147 393
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		122 070	147 393
Sum omløpsmidler		176 057	258 569
SUM EIENDELER		245 031	302 271

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			16 450
Udekket tap		83 079	
Sum opptjent egenkapital		-83 079	16 450
Sum egenkapital	8, 9	16 921	116 450
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 818	45 604
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		91 909	27 084
Annen kortsiktig gjeld		127 384	113 132
Sum kortsiktig gjeld		228 111	185 821
Sum gjeld		228 111	185 821
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		245 031	302 271



Årsregnskap 2019

Mood Of Zen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 987 020 741



RESULTATREGNSKAP

MOOD OF ZEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 449 479	907 255
Annen driftsinntekt		10 029	0
Sum driftsinntekter		1 459 508	907 255
Varekostnad	4	258 337	113 109
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		5 757	32 082
Lønnskostnad	1	1 013 221	522 257
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	2 800	284
Annen driftskostnad	1	302 484	280 477
Sum driftskostnader		1 582 599	948 209
Driftsresultat		-123 091	-40 954
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		70	81
Annen rentekostnad		4 580	1 132
Resultat av finansposter		-4 510	-1 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-127 601	-42 005
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-28 072	-29 602
Ordinært resultat		-99 529	-12 403
Årsresultat	8	-99 529	-12 403
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		83 079	0
Overført fra annen egenkapital		16 450	12 403
Sum overføringer		-99 529	-12 403



BALANSE

MOOD OF ZEN AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	57 674	29 602
Sum immaterielle eiendeler		57 674	29 602
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	11 300	14 100
Sum varige driftsmidler	6	11 300	14 100
Sum anleggsmidler		68 974	43 702
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	33 084	79 541
FORDRINGER			
Kundefordringer	3	8 300	558
Andre kortsiktige fordringer		12 603	31 076
Sum fordringer		20 903	31 634
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	122 070	147 393
Sum omløpsmidler		176 057	258 569
Sum eiendeler		245 031	302 271



BALANSE

MOOD OF ZEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	16 450
Udekket tap		-83 079	0
Sum opptjent egenkapital		-83 079	16 450
Sum egenkapital	8, 9	16 921	116 450
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		8 818	45 604
Skyldig offentlige avgifter		91 909	27 084
Annen kortsiktig gjeld		127 384	113 132
Sum kortsiktig gjeld		228 111	185 821
Sum gjeld		228 111	185 821
Sum egenkapital og gjeld		245 031	302 271

Brattvåg, 07.09.2020
Styret i Mood Of Zen AS

Sølvi Merethe Hildre
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	861 684	418 798
Arbeidsgiveravgift	101 212	56 039
Andre ytelser	50 325	47 421
Sum	1 013 221	522 257

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	320 000	0
Sum	320 000	0

REVISOR

Selskapet er innenfor reglene om fravalg av revisjon og har gjort dette.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 26 717.

Note 3 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	8 300	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	8 300	0
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 4 Varer

	2019	2018
Råmaterialer	12 959	18 716
Ferdigvarer	20 125	60 826
Sum netto varelager	33 084	79 541
Varekostnad totalt i perioden	264 094	145 192



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-28 072	-29 602
Skattekostnad ordinært resultat	-28 072	-29 602
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-127 601	-42 005
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-9 869	-17 267
Skattepliktig inntekt	-137 470	-59 272
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	11 301	1 432	-9 869
Sum	11 301	1 432	-9 869
Akkumulert fremførbart underskudd	-273 457	-135 987	137 470
Grunnlag for utsatt skattefordel	-262 156	-134 555	127 601
Utsatt skattefordel (22 %)	-57 674	-29 602	28 072

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	14 384	14 384
= Anskaffelseskost 31.12.19	14 384	14 384
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	3 084	3 084
= Bokført verdi 31.12.19	11 300	11 300
Årets ordinære avskrivninger	2 800	2 800
Økonomisk levetid	5 år	



Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MOOD OF ZEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hildre Sølvi Merethe	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Hildre Sølvi Merethe	Daglig leder	100

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	0	16 450	116 450
Pr 01.01.2019	100 000	0	16 450	116 450
Årets resultat		-83 079	-16 450	-99 529
Pr 31.12.2019	100 000	-83 079	0	16 921

Tappt egenkapital

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter.

Det er usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på kr 57 674. Styret i Mood of Zen AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen.

Note 9 Koronautbruddet og betydning fremover

WHO erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. De økonomiske konsekvensene for norsk og internasjonal økonomi har vært store og vil ha negativ effekt i lang tid fremover.

Selskapets driftsinntekter har i mars og april 2020 blitt redusert mye, men har tatt seg opp til normalt nivå fra mai. Det kan derfor bekreftes at forutsetningene om fortsatt drift er til stede i samsvar med regnskapsloven § 3-3a.

Hvilke konsekvenser koronautbruddet vil få for selskapet på litt lengre sikt er det ikke mulig å gi noe estimat på nå. Ledelsen følger utviklingen tett og kan iverksette flere tiltak for å møte eventuelle negative økonomiske følger.

Staten har kommet med økonomiske tiltakspakker som vil avhjelpe de negative effektene av koronautbruddet. Styret mener at bedriften vil falle inn under disse statlige tiltakene.