



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 837 155  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOSAIC MEDICAL AS  
Forretningsadresse: Vestre Svanholmen 14  
4313 SANDNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Grunde Bergsrønning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.01.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 14.02.2025



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2023             | 2022              |
|---|------|------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                  |                   |
| Salgsinntekt  |      | 9 602 666        | 10 398 546        |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>9 602 666</b> | <b>10 398 546</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                   |
| Varekostnad   |      | 1 146 083        | 1 220 104         |
| Lønnskostnad  | 2    | 5 167 681        | 6 759 788         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 270 000          | 277 501           |
| Annen driftskostnad                                   |      | 2 304 386        | 2 751 627         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>8 888 150</b> | <b>11 009 020</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>714 515</b>   | <b>-610 474</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                   |
| Annen renteinntekt                                    |      | 311              | 897               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>311</b>       | <b>897</b>        |
| Annen rentekostnad                                    |      |                  | 553               |
| Annen finanskostnad                                   |      | 529              | 611               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>529</b>       | <b>1 164</b>      |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-218</b>      | <b>-267</b>       |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>714 297</b>   | <b>-610 741</b>   |
| Skattekostnad på resultat                             | 4    | 140 201          | -99 564           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>574 096</b>   | <b>-511 177</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 5    | <b>574 096</b>   | <b>-511 177</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>574 096</b>   | <b>-511 177</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>574 096</b>   | <b>-511 177</b>   |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 4    |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 3    |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                             | 3    |                  |                  |
| Skip og flytende installasjoner                | 3    |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 3    | 1 290 141        | 1 560 141        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 | 3    | <b>1 290 141</b> | <b>1 560 141</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>1 290 141</b> | <b>1 560 141</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 687 970          | 276 634          |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 126 750          | 206 641          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>814 720</b>   | <b>483 275</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 1 588 749        | 1 103 431        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>1 588 749</b> | <b>1 103 431</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>2 403 469</b> | <b>1 586 705</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>3 693 610</b> | <b>3 146 847</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| Aksjekapital                                   | 6    | 80 000           | 80 000           |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Beholdning av egne aksjer                | 6           |                  |                  |
| Overkurs                                 |             | 120 000          | 120 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |             | <b>200 000</b>   | <b>200 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |             |                  |                  |
| Annen egenkapital                        |             | 2 035 595        | 1 461 499        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |             | <b>2 035 595</b> | <b>1 461 499</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 5           | <b>2 235 595</b> | <b>1 661 499</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                  |                  |
| Utsatt skatt                             | 4           | 81 245           |                  |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             | <b>81 245</b>    |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>81 245</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                          |             | 268 347          | 333 232          |
| Betalbar skatt                           | 4           | 58 956           |                  |
| Skyldig offentlige avgifter              |             | 265 414          | 319 059          |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 784 054          | 833 057          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>1 376 770</b> | <b>1 485 348</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>1 458 015</b> | <b>1 485 348</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>3 693 610</b> | <b>3 146 847</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 307018

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 837 155  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOSAIC MEDICAL AS  
Forretningsadresse: Vestre Svanholmen 14  
4313 SANDNES

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Grunde Bergsrønning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.01.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 17.02.2024



Organisasjonsnr: 922 837 155  
MOSAIC MEDICAL AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>       |
|---|-------------|------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                  |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                  |                   |
| Salgsinntekt  |             | 9 602 666        | 10 398 546        |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>9 602 666</b> | <b>10 398 546</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                  |                   |
| Varekostnad   |             | 1 146 083        | 1 220 104         |
| Lønnskostnad  | 2           | 5 167 681        | 6 759 788         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3           | 270 000          | 277 501           |
| Annen driftskostnad                                   |             | 2 304 386        | 2 751 627         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>8 888 150</b> | <b>11 009 020</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>714 515</b>   | <b>-610 474</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                  |                   |
| Annen renteinntekt                                    |             | 311              | 897               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             | <b>311</b>       | <b>897</b>        |
| Annen rentekostnad                                    |             |                  | 553               |
| Annen finanskostnad                                   |             | 529              | 611               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>529</b>       | <b>1 164</b>      |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>-218</b>      | <b>-267</b>       |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             | <b>714 297</b>   | <b>-610 741</b>   |
| Skattekostnad på resultat                             | 4           | 140 201          | -99 564           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>574 096</b>   | <b>-511 177</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 5           | <b>574 096</b>   | <b>-511 177</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |             | <b>574 096</b>   | <b>-511 177</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |             | <b>574 096</b>   | <b>-511 177</b>   |



Organisasjonsnr: 922 837 155  
MOSAIC MEDICAL AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3

Maskiner og anlegg 3

Skip og flytende

installasjoner 3

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3

**Sum varige driftsmidler 3**

1 290 141

1 560 141

**1 290 141**

**1 560 141**

**Sum anleggsmidler**

**1 290 141**

**1 560 141**

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 687 970 276 634

Andre kortsiktige

fordringer 126 750 206 641

**Sum fordringer 814 720 483 275**

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 1 588 749 1 103 431

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende 1 588 749 1 103 431**

**Sum omløpsmidler**

**2 403 469**

**1 586 705**

**SUM EIENDELER**

**3 693 610**

**3 146 847**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG

### GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 80 000 80 000

Beholdning av egne aksjer 6

Overkurs 120 000 120 000

**Sum innskutt egenkapital 200 000 200 000**

**Opptjent egenkapital**



|  |          |                  |                  |
|--|----------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital                        |          | 2 035 595        | 1 461 499        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |          | <b>2 035 595</b> | <b>1 461 499</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | <b>5</b> | <b>2 235 595</b> | <b>1 661 499</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |          |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |          |                  |                  |
| Utsatt skatt                             | 4        | 81 245           |                  |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |          | <b>81 245</b>    |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |          |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |          | <b>81 245</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                          |          | 268 347          | 333 232          |
| Betalbar skatt                           | 4        | 58 956           |                  |
| Skyldig offentlige avgifter              |          | 265 414          | 319 059          |
| Annen kortsiktig gjeld                   |          | 784 054          | 833 057          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |          | <b>1 376 770</b> | <b>1 485 348</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |          | <b>1 458 015</b> | <b>1 485 348</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |          | <b>3 693 610</b> | <b>3 146 847</b> |



Organisasjonsnr: 922 837 155  
MOSAIC MEDICAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
8.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

|                                  |               |                  |                         |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



 BankID Signing  
Reidun Røberg Følgesvold  
2024-02-02

 BankID Signing  
Gunnar Lea  
2024-02-06

 BankID Signing  
Kent Garan Persson  
2024-02-12



# Årsregnskap 2023

## Mosaic Medical AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 837 155



### RESULTATREGNSKAP

#### MOSAIC MEDICAL AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                     | Note     | 2023             | 2022              |
|---|----------|------------------|-------------------|
| Salgsinntekt  |          | 9 602 666        | 10 398 546        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |          | <b>9 602 666</b> | <b>10 398 546</b> |
| Varekostnad   |          | 1 146 083        | 1 220 104         |
| Lønnskostnad  | 2        | 5 167 681        | 6 759 788         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3        | 270 000          | 277 501           |
| Annen driftskostnad                                   |          | 2 304 386        | 2 751 627         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |          | <b>8 888 150</b> | <b>11 009 020</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |          | <b>714 515</b>   | <b>-610 474</b>   |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>              |          |                  |                   |
| Annen renteinntekt                                    |          | 311              | 897               |
| Annen rentekostnad                                    |          | 0                | 553               |
| Annen finanskostnad                                   |          | 529              | 611               |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |          | <b>-218</b>      | <b>-267</b>       |
| Resultat før skattekostnad                            |          | 714 297          | -610 741          |
| Skattekostnad på resultat                             | 4        | 140 201          | -99 564           |
| <b>Årsresultat</b>                                    | <b>6</b> | <b>574 096</b>   | <b>-511 177</b>   |



## BALANSE

### MOSAIC MEDICAL AS

| EIENDELER                          | Note     | 2023             | 2022             |
|------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>               |          |                  |                  |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>         |          |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3        | 1 290 141        | 1 560 141        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>     | <b>3</b> | <b>1 290 141</b> | <b>1 560 141</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>           |          | <b>1 290 141</b> | <b>1 560 141</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                |          |                  |                  |
| <b>FORDRINGER</b>                  |          |                  |                  |
| Kundefordringer                    |          | 687 970          | 276 634          |
| Andre kortsiktige fordringer       |          | 126 750          | 206 641          |
| <b>Sum fordringer</b>              |          | <b>814 720</b>   | <b>483 275</b>   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.       |          | 1 588 749        | 1 103 431        |
| <b>Sum omløpsmidler</b>            |          | <b>2 403 469</b> | <b>1 586 705</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>               |          | <b>3 693 610</b> | <b>3 146 847</b> |



### BALANSE

#### MOSAIC MEDICAL AS

| EGENKAPITAL OG GJELD                   | Note     | 2023             | 2022             |
|--|----------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                     |          |                  |                  |
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>            |          |                  |                  |
| Aksjekapital                           | 5        | 80 000           | 80 000           |
| Overkurs                               |          | 120 000          | 120 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |          | <b>200 000</b>   | <b>200 000</b>   |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>            |          |                  |                  |
| Annen egenkapital                      |          | 2 035 595        | 1 461 499        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |          | <b>2 035 595</b> | <b>1 461 499</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                 | <b>6</b> | <b>2 235 595</b> | <b>1 661 499</b> |
| <b>GJELD</b>                           |          |                  |                  |
| <b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>     |          |                  |                  |
| Utsatt skatt                           | 4        | 81 245           | 0                |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |          | <b>81 245</b>    | <b>0</b>         |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                        |          | 268 347          | 333 232          |
| Betalbar skatt                         | 4        | 58 956           | 0                |
| Skyldig offentlige avgifter            |          | 265 414          | 319 059          |
| Annen kortsiktig gjeld                 |          | 784 054          | 833 057          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |          | <b>1 376 770</b> | <b>1 485 348</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                       |          | <b>1 458 015</b> | <b>1 485 348</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>        |          | <b>3 693 610</b> | <b>3 146 847</b> |

29.01.2024

Styret i Mosaic Medical AS

Reidun Røberg Følgesvold  
styremedlem

Gunnar Lea  
styremedlem

Kent Gøran Persson  
styreleder



MOSAIC MEDICAL AS

922 837 155

## Note 1 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### 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.

### 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.

MOSAIC MEDICAL AS

SIDE 5



MOSAIC MEDICAL AS

922 837 155

## Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

|                    | 2023             | 2022             |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger          | 4 333 427        | 5 732 134        |
| Arbeidsgiveravgift | 672 354          | 855 049          |
| Pensjonskostnader  | 109 933          | 161 083          |
| Andre ytelser      | 51 967           | 11 523           |
| <b>Sum</b>         | <b>5 167 681</b> | <b>6 759 788</b> |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 8 årsverk.

## Note 3 Anleggsmidler

|                                    | Driftsløse,<br>inventar ol. | Sum              |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23      | 1 976 858                   | 1 976 858        |
| = <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b> | <b>1 976 858</b>            | <b>1 976 858</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 686 717                     | 686 717          |
| = <b>Bokført verdi 31.12.23</b>    | <b>1 290 141</b>            | <b>1 290 141</b> |
| Årets ordinære avskrivninger       | 270 000                     | 270 000          |
| Økonomisk levetid                  | 3-10 år                     |                  |
| Avskrivningsplan                   | Lineær                      |                  |

## Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2023           | 2022            |
|--|----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |                 |
| Betalbar skatt                           | 58 956         | 0               |
| For mye/lite avsatt tidligere år         | 0              | 10 519          |
| Endring i utsatt skatt                   | 81 245         | -110 083        |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>140 201</b> | <b>-99 564</b>  |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |                 |
| Ordinært resultat før skatt              | 714 297        | -610 741        |
| Permanente forskjeller                   | 3 461          | 29 877          |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 56 038         | 75 048          |
| Anvendelse av fremførbart underskudd     | -505 816       | 0               |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>267 981</b> | <b>-505 816</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                |                 |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 58 956         | 0               |

MOSAIC MEDICAL AS

SIDE 6



MOSAIC MEDICAL AS 922 837 155

Sum betalbar skatt i balansen 58 956 0

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

|   | 2023           | 2022           | Endring         |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler                             | 434 293        | 490 331        | 56 038          |
| Fordringer                                      | -65 000        | -65 000        | 0               |
| <b>Sum</b>                                      | <b>369 293</b> | <b>425 331</b> | <b>56 038</b>   |
| Akkumulert fremførbart underskudd               | 0              | -505 816       | -505 816        |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt       | 0              | 80 484         | 80 484          |
| <b>Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel</b> | <b>369 293</b> | <b>0</b>       | <b>-369 293</b> |
| <b>Utsatt skatt / skattefordel (22 %)</b>       | <b>81 245</b>  | <b>0</b>       | <b>-81 245</b>  |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



MOSAIC MEDICAL AS

922 837 155

## Note 5 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I MOSAIC MEDICAL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | Antall        | Pålydende | Bokført       |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 80 000        | 1,0       | 80 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>80 000</b> |           | <b>80 000</b> |

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                             | Ordinære      | Eierandel    | Stemmeandel  |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| Gunnar Lea                  | 40 000        | 50,0         | 50,0         |
| Reidun Røberg Følgesvold    | 40 000        | 50,0         | 50,0         |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>80 000</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |

## Note 6 Egenkapital

|                      | Aksjekapital  | Overkurs       | Annen egenkapital | Sum egenkapital  |
|----------------------|---------------|----------------|-------------------|------------------|
| Pr. 31.12.2022       | 80 000        | 120 000        | 1 461 499         | 1 661 499        |
| Årets resultat       |               |                | 574 096           | 574 096          |
| <b>Pr 31.12.2023</b> | <b>80 000</b> | <b>120 000</b> | <b>2 035 595</b>  | <b>2 235 595</b> |

MOSAIC MEDICAL AS

SIDE 8



KALLESTEN

Revisjon og Regnskap AS

Til generalforsamlingen i Mosaic Medical AS

Godkjent revisjonsselskap  
Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av:  
Revisorforeningen  
Regnskap Norge

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mosaic Medical AS som viser et overskudd på kr 574 096. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

**Tananger**  
Esterveien 1  
Postboks 79  
4098 Tananger  
Telefon: 51 71 90 00

**Karmøy**  
Fotvegen 1  
Bygnes senter  
4250 Kopervik  
Telefon: 52 81 68 80

Org nr.: 951 499 072 MVA  
Bankkonto: 3206.05.10732  
www.kallesten.no  
E-post: revisjon@kallesten.no



Penneo DokumentID: EUWCC-4X4EB-162E5-1M3HC-AOXL7-8SOUI



## *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tananger, 12. februar 2024  
Kallesten Revisjon og Regnskap AS

Ingunn Karin Hetta  
Statsautorisert revisor

Penneo DokumentID: EUWCC-4X4EB-162E5-1M3HC-A0XLT-8S0UJI



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Ingunn Karin Hetta

Statsautorisert revisor

På vegne av: Kallesten Revisjon og Regnskap

Serienummer: UN:NO-9578-5990-4-3082585

IP: 45.140.xxx.xxx

2024-02-13 12:37:32 UTC



Penneo DokumentID: EUWCC-4X4EB-162E5-1M3HC-AOXL7-8SOUI

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

#### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>