



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 409 527
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSJØEN REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Etasje 3
Skansen Kjøpesenter
8805 SANDNESSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Roy Valberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 894 599	27 175 523
Annen driftsinntekt		415 617	57 771
Sum inntekter		28 310 216	27 233 294
Kostnader			
Varekostnad		132 881	164 192
Lønnskostnad	11	16 584 324	16 824 446
Avskrivning	3	388 806	306 166
Annen driftskostnad	11	7 303 880	5 967 826
Sum kostnader		24 409 891	23 262 630
Driftsresultat		3 900 325	3 970 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		226 689	217 416
Annen finansinntekt		474 880	565 329
Sum finansinntekter		701 569	782 745
Annen finanskostnad		193 144	237 378
Sum finanskostnader		193 144	237 378
Netto finans		508 425	545 367
Ordinært resultat før skattekostnad		4 408 750	4 516 031
Skattekostnad på ordinært resultat	8	862 508	911 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 546 242	3 604 052
Årsresultat		3 546 242	3 604 052
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	1 250 000	1 200 000
Konsernbidrag	9	321 763	364 257
Overføringer annen egenkapital	9	1 974 479	2 039 795
Sum overføringer og disponeringer		3 546 242	3 604 052



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	2 305 713	1 802 832
Sum varige driftsmidler		2 305 713	1 802 832
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i aksjer og andeler	5	325 001	325 001
Andre fordringer	6, 7	5 790 775	5 564 086
Sum finansielle anleggsmidler		6 115 776	5 889 087
Sum anleggsmidler		8 421 489	7 691 919
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	7 046 970	7 973 415
Andre fordringer	6, 7	2 886 302	1 531 117
Sum fordringer		9 933 272	9 504 532
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 970 367	1 231 028
Sum omløpsmidler		11 903 639	10 735 560
SUM EIENDELER		20 325 128	18 427 479

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	2, 9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9, 10	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 100 000	5 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9, 10	5 548 461	3 573 982
Sum opptjent egenkapital		5 548 461	3 573 982
Sum egenkapital		10 648 461	8 673 982
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	11 233	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 233	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 857 295	3 662 325
Sum annen langsiktig gjeld		2 857 295	3 662 325
Sum langsiktig gjeld		2 868 528	3 662 325
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	275 280	86 475
Leverandørgjeld		2 460 651	678 733
Betalbar skatt	8	760 521	855 227
Skyldige offentlige avgifter	4	834 129	1 712 526
Annen kortsiktig gjeld	6	2 477 558	2 758 211
Sum kortsiktig gjeld		6 808 139	6 091 172
Sum gjeld		9 676 667	9 753 497
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 325 128	18 427 479



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 665158

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 409 527
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSJØEN REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Etasje 3
Skansen Kjøpesenter
8805 SANDNESSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Roy Valberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 02.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 409 527
MOSJØEN REGNSKAPSKONTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 894 599	27 175 523
Annen driftsinntekt		415 617	57 771
Sum inntekter		28 310 216	27 233 294
Kostnader			
Varekostnad		132 881	164 192
Lønnskostnad	11	16 584 324	16 824 446
Avskrivning	3	388 806	306 166
Annen driftskostnad	11	7 303 880	5 967 826
Sum kostnader		24 409 891	23 262 630
Driftsresultat		3 900 325	3 970 664
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		226 689	217 416
Annen finansinntekt		474 880	565 329
Sum finansinntekter		701 569	782 745
Annen finanskostnad		193 144	237 378
Sum finanskostnader		193 144	237 378
Netto finans		508 425	545 367
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	862 508	911 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 546 242	3 604 052
Årsresultat		3 546 242	3 604 052
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	1 250 000	1 200 000
Konsernbidrag	9	321 763	364 257
Overføringer annen egenkapital	9	1 974 479	2 039 795
Sum overføringer og disponeringer		3 546 242	3 604 052



Organisasjonsnr: 914 409 527
MOSJØEN REGNSKAPSKONTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	2 305 713	1 802 832
Sum varige driftsmidler		2 305 713	1 802 832

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	
Investeringer i aksjer og andeler	5	325 001	325 001
Andre fordringer	6, 7	5 790 775	5 564 086
Sum finansielle anleggsmidler		6 115 776	5 889 087

Sum anleggsmidler		8 421 489	7 691 919
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	7	7 046 970	7 973 415
Andre fordringer	6, 7	2 886 302	1 531 117
Sum fordringer		9 933 272	9 504 532

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 970 367	1 231 028
--	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		11 903 639	10 735 560
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		20 325 128	18 427 479
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9, 10	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 100 000	5 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9, 10	5 548 461	3 573 982
Sum opptjent egenkapital		5 548 461	3 573 982



Sum egenkapital		10 648 461	8 673 982
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	11 233	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 233	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 857 295	3 662 325
Sum annen langsiktig gjeld		2 857 295	3 662 325
Sum langsiktig gjeld		2 868 528	3 662 325
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	275 280	86 475
Leverandørgjeld		2 460 651	678 733
Betalbar skatt	8	760 521	855 227
Skyldige offentlige avgifter	4	834 129	1 712 526
Annen kortsiktig gjeld	6	2 477 558	2 758 211
Sum kortsiktig gjeld		6 808 139	6 091 172
Sum gjeld		9 676 667	9 753 497
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 325 128	18 427 479



Organisasjonsnr: 914 409 527
MOSJØEN REGNSKAPSKONTOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	50.00	2000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Valberg Invest Holding AS	50.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	50.00	100.00%	

Note
11

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14108522.00	14576440.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	722450.00	833248.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1361809.00	1002340.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	391541.00	412419.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16584322.00	16824447.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	900696.00		24672.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	900696.00		24672.00



Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45200.00	50550.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6000.00	6550.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51200.00	57100.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
28.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Taxiservice AS	100.00%	100.00%	1542982.00	310989.00
Rib Holding AS	100.00%	100.00%	-3436461.00	-11727.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Mosjøen Regnskapskontor AS	Etasje 3skansen Kjøpesenter 8805 SANDNESSJØEN 1820 Alstahaug

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Jernbanegt. 8, 8250 Rognan
NO 974 483 491



Til generalforsamlingen i Mosjøen Regnskapskontor AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mosjøen Regnskapskontor AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 546 242. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Rognan Revisjon AS
www.rognanrevisjon.no
Frank R. Beiermann 900 72 861
Elisabeth Aure Jansen 911 44 143

E-post: firmapost@rognanrevisjon.no

Mads Kristensen Side 1 av 2
912 44 106



Jernbanegt. 8, 8250 Rognan
NO 974 483 491



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til www.revisorforeningen.no/revisionsberetninger.

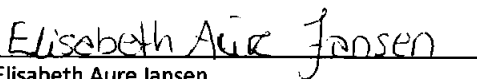
Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov, og god bokføringsskikk i Norge.

Rognan, 01. juli 2021

Rognan Revisjon AS


Elisabeth Aure Jansen
statsautorisert revisor

Rognan Revisjon AS
www.rognanrevisjon.no
Frank R. Beiermann 900 72 861
Elisabeth Aure Jansen 911 44 143

E-post:: firmapost@rognanrevisjon.no

Mads Kristensen Side 2 av 2
912 44 106



Mosjøen Regnskapskontor AS

Org.nr: 914 409 527

Noter til regnskapet for 2020

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.

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.

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



Mosjøen Regnskapskontor AS

Org.nr: 914 409 527

Noter til regnskapet for 2020

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	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Valberg Invest Holding AS	50	100 %	100 %

NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Påkostning leide lokaler	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	727 911	3 241 948	3 969 859
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	891 687	891 687
Anskaffelseskost 31.12.	727 911	4 133 635	4 861 546
Akk.avskrivning 31.12.	-594 059	-1 961 774	-2 555 833
Balanseført pr. 31.12.	133 852	2 171 861	2 305 713
Årets avskrivninger	19 857	368 959	388 816
Økonomisk levetid	5 - 10 år	10 - 15 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

NOTE 4 - BANKINNSKUDD

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	641 529

NOTE 5 - DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP M V

Selskap	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Taxiservice AS	Alstahaug	100 %	100 %	310 989	1 542 982	325 000
Rib Holding AS	Alstahaug	100 %	100 %	-11 727	-3 436 461	1
Sum				299 262	-1 893 479	325 001

Side 2



Mosjøen Regnskapskontor AS

Org.nr: 914 409 527

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 6 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	6 266 420	5 571 039
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Lån fra selskap i samme konsern	255 861	255 861

NOTE 7 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Pantesikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 132 575	3 748 800
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2020	2019
Driftsløsøre	2 305 713	1 802 832
Andre fordringer	5 790 775	5 564 086
Kundefordringer	7 046 970	7 973 415
Andre kortsiktige fordringer	2 886 302	1 531 118
Sum	<u>18 029 760</u>	<u>16 871 451</u>



Mosjøen Regnskapskontor AS

Org.nr: 914 409 527

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 8 - SKATT

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	851 275	957 964
Endring utsatt skatt	11 233	-45 985
Årets totale skattekostnad	<u>862 508</u>	<u>911 979</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	4 408 750	4 516 031
Permanente forskjeller	6 734	6 841
Resultatført konsernbidrag	-405 511	-466 994
Endring i midlertidige forskjeller	-140 539	298 508
Alminnelig inntekt	<u>3 869 434</u>	<u>4 354 386</u>
Ytet konsernbidrag	-412 517	-466 994
Årets skattegrunnlag	<u>3 456 917</u>	<u>3 887 392</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	760 522	855 226
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	204 248	226 803
Utestående fordringer	-153 191	-316 285
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>51 057</u>	<u>-89 482</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>0</u>	<u>-89 482</u>
Sum	51 057	0
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	11 233	0

NOTE 9 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	5 000 000	3 573 982	8 673 982
Årsresultat	0	0	3 546 242	3 546 242
Tilleggsutbytte i løpet av året	0	0	-1 250 000	-1 250 000
Avgitt konsernbidrag	0	0	-321 763	-321 763
Egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>5 000 000</u>	<u>5 548 461</u>	<u>10 648 461</u>



Mosjøen Regnskapskontor AS

Org.nr: 914 409 527

Noter til regnskapet for 2020

NOTE 10 - FORTSATT DRIFT

I regnskapsåret har Corona-pandemien sammen med tilhørende tiltak fra myndigheter medført en endring i rammebetingelsene for drift. Selskapets styre og ledelse vil til enhver tid vurdere tiltak som er nødvendig for å sikre en forsvarlig drift av selskapet. Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er usikkerhet om fortsatt drift, og regnskapet er dremet avlagt etter prinsippet om fortsatt drift. Ytterligere nedstegning, strenge smittevernstiltak og avstandsregler vil kunne gi inntektsbortfall som kan endre selskapets situasjon og styrets vurdering.

NOTE 11 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	14 108 522	14 576 440
Arbeidsgiveravgift	722 450	833 248
Pensjonskostnader	1 361 809	1 002 340
Andre ytelser	391 541	412 419
Sum	<u>16 584 322</u>	<u>16 824 447</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 28 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	900 696	0	24 672

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	45 200	50 550
Andre tjenester	6 000	6 550

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.