



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 163 398
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSERV AS
Forretningsadresse: Orreveien 33
8616 MO I RANA

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: Torger Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 612 717	3 170
Annen driftsinntekt		2 132	
Sum inntekter		1 614 849	3 170
Kostnader			
Varekostnad		177 974	1 600
Lønnskostnad	1, 2	742 947	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 756	
Annen driftskostnad	3	580 816	4 490
Sum kostnader		1 507 493	6 090
Driftsresultat		107 356	-2 920
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41	1
Sum finansinntekter		41	1
Annen rentekostnad		2 845	
Sum finanskostnader		2 845	
Netto finans		-2 803	1
Ordinært resultat før skattekostnad		104 552	-2 919
Skattekostnad på ordinært resultat	5	23 348	
Ordinært resultat etter skattekostnad		81 204	-2 919
Årsresultat		81 204	-2 919
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		25 096	-2 919
Annen egenkapital		56 109	
Sum overføringer og disponeringer		81 204	-2 919



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	47 203	
Sum varige driftsmidler		47 203	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		52 801	
Sum finansielle anleggsmidler		52 801	
Sum anleggsmidler		100 003	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			11 662
Sum varer			11 662
Fordringer			
Kundefordringer	7	78 384	
Sum fordringer		78 384	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	311 182	542
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		311 182	542
Sum omløpsmidler		389 566	12 204
SUM EIENDELER		489 570	12 204

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000.00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	56 109	
Udekket tap	11		25 096
Sum opptjent egenkapital		56 109	-25 096
Sum egenkapital	11	86 109	4 904
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 064	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 064	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 064	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		243 287	
Betalbar skatt	5	22 284	
Skyldige offentlige avgifter		62 415	
Annen kortsiktig gjeld		74 411	7 300
Sum kortsiktig gjeld		402 397	7 300
Sum gjeld		403 461	7 300
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		489 570	12 204



Noter 2018 MOSERV AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018
Lønn	694 501
Arbeidsgiveravgift	36 075
Pensjonskostnader	9 840
Andre relaterte ytelser	2 531
Sum	742 947

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	0
Tilgang i året	52 958
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	52 958
Årets avskrivning	5 755
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	47 203

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	104 552	(2 919)
+/- Permanente forskjeller	88	0
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 836)	0
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(2 919)	0
Årets skattegrunnlag	96 885	(2 919)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	22 284	0
Sum	22 284	0
+/- Endring i utsatt skatt	1 064	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	23 348	0
Betalbar skatt i skattekostnad	22 284	0
Betalbar skatt i balansen	22 284	0



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	4 836	(4 836)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 919)	0	(2 919)
Netto forskjeller	(2 919)	4 836	(7 755)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 919	0	2 919
Sum midlertidige forskjeller	0	4 836	(4 836)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	1 064	(1 064)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	78 384	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Netto oppførte kundefordringer	78 384	0

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 32 735. Skyldig skattetrekk er kr 25 417.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000.00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KRISTIANSEN, TORGER	30	100.00%
Sum	30	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	0	(25 096)	4 904
Årets resultat	0	56 109	25 096	81 204
Egenkapital 31.12.2018	30 000	56 109	0	86 109