



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 480 893
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS & SØLLESVIK AS
Forretningsadresse: Omvikdalsvegen 138
5464 DIMMELSVIK

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: Gjert Inge Søllesvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.01.2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	6 895	16 440
Sum kostnader		6 895	16 440
Driftsresultat		-6 895	-16 440
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			93
Annen renteinntekt		55	
Annen finansinntekt		250 000	260 000
Sum finansinntekter		250 055	260 093
Annen rentekostnad			6 923
Sum finanskostnader			6 923
Netto finans		250 055	253 170
Ordinært resultat før skattekostnad	2	243 160	236 730
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-2 258	-7 417
Ordinært resultat etter skattekostnad		245 418	244 147
Årsresultat		245 418	244 147
Årsresultat etter minoritetsinteresser		245 418	244 147
Totalresultat		245 418	244 147
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		245 418	244 147
Sum overføringer og disponeringer		245 418	244 147



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 250 000	1 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 250 000	1 250 000
Sum anleggsmidler		1 250 000	1 250 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3		
Andre fordringer		961	961
Sum fordringer		961	961
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	37 371	101 565
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 371	101 565
Sum omløpsmidler		38 332	102 526
SUM EIENDELER		1 288 332	1 352 526
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 200	100 200
Beholdning av egne aksjer		-25 000	-25 000
Sum innskutt egenkapital		75 200	75 200
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		1 165 660	1 220 242
Sum opptjent egenkapital		1 165 660	1 220 242
Sum egenkapital		1 240 860	1 295 442
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	33 992	49 730
Sum avsetninger for forpliktelser		33 992	49 730
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		33 992	49 730
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			-3 575
Betalbar skatt	2	13 480	10 929
Sum kortsiktig gjeld		13 480	7 354
Sum gjeld		47 472	57 084
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 288 332	1 352 526



ÅRSREGNSKAP
2018
FOR
MOSS & SØLLESVIK AS



Resultatregnskap			
Moss & Søllesvik AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	1	6 895	16 440
Sum driftskostnader		<u>6 895</u>	<u>16 440</u>
Driftsresultat		<u>-6 895</u>	<u>-16 440</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	93
Annen renteinntekt		55	0
Annen finansinntekt		250 000	260 000
Annen rentekostnad		0	6 923
Resultat av finansposter		<u>250 055</u>	<u>253 170</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	2	243 160	236 730
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-2 258	-7 417
Ordinært resultat		<u>245 418</u>	<u>244 147</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>245 418</u>	<u>244 147</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		245 418	244 147
Sum overføringer		<u>245 418</u>	<u>244 147</u>



Balanse			
Moss & Søllesvik AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	1 250 000	1 250 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 250 000</u>	<u>1 250 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 250 000</u>	<u>1 250 000</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		961	961
Sum fordringer		<u>961</u>	<u>961</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	37 371	101 565
Sum omløpsmidler		<u>38 332</u>	<u>102 526</u>
Sum eiendeler		<u>1 288 332</u>	<u>1 352 526</u>



Balanse			
Moss & Søllesvik AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 200	100 200
Egne aksjer		-25 000	-25 000
Sum innskutt egenkapital		<u>75 200</u>	<u>75 200</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 165 660	1 220 242
Sum opptjent egenkapital		<u>1 165 660</u>	<u>1 220 242</u>
Sum egenkapital		<u>1 240 860</u>	<u>1 295 442</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	33 992	49 730
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	-3 575
Betalbar skatt	2	13 480	10 929
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 480</u>	<u>7 354</u>
Sum gjeld		<u>47 472</u>	<u>57 084</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 288 332</u>	<u>1 352 526</u>
Dimmelsvik 30.01.2019			
Gjert Inge Søllesvi styreleder/daglig led	Tore Nerhus styremedlen		



Noter 2018 *Moss & Søllesvik AS* *Orgnr. 990 480 893*

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

Eierandeler i felles kontrollert virksomhet

Eierandeler i felles kontrollert virksomhet vurderes etter bruttometoden. Andelen av inntekter, kostnader, eiendeler og gjeld innarbeides linje for linje i regnskapet. Tallene spesifiseres pr hovedgruppe i note til regnskapet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter 2018
Moss & Søllesvik AS
Orgnr: 990 480 893

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	0	0

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 kr 0.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	13 480	10 929
Endring i utsatt skatt	-15 738	-18 346
Skattekostnad ordinært resultat	-2 258	-7 417
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	243 160	236 730
Permanente forskjeller	-246 263	-258 621
Endring i midlertidige forskjeller	61 712	67 430
Skattepliktig inntekt	58 609	45 538
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	13 480	10 929
Sum betalbar skatt i balansen	13 480	10 929

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt



Noter 2018
Moss & Søllesvik AS
Orgnr: 990 480 893

skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	154 505	203 297	48 791
Gevinst – og tapskonto	0	12 921	12 921
Sum	154 505	216 217	61 712
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	33 991	49 730	15 739

Note 3 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke avsatt noe til dekning av usikre fordringer i 2018.

Note 4 Bundne midler

Av totalt bankinnskudd er kr 0,- bundet til skyldig skattetrekk.

Note 5 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Moss & Søllesvik AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	1 002	100,00	100 200,00
Sum	1 002	100,00	100 200,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
Gjert Inge Søllesvik	250	24,95
Vidar Moss	250	24,95
Tore Nerhus	250	24,95
Egene	252	25,15
Totalt antall aksjer	1002	100,0



Noter 2018
Moss & Søllesvik AS
Orgnr: 990 480 893

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	<u>Dimmelsvik Entreprenør AS</u>	<u>BS Eiendom AS</u>
Anskaffelsetidspunkt	2001/2012	2011
Foretningskontor	Kvinnherad	Kvinnherad
Eie- og stemmeandel	40%	50%
Bokført verdi	750 000	500 000
Egenkapital 31.12	3 141 460	2 860 101