



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 491 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O. MOSBÆK AS
Forretningsadresse: Storgata 36
1870 ØRJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Per Andre Mosbæk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 161 072	2 480 232
Annen driftsinntekt		186 351	202 972
Sum inntekter		2 347 423	2 683 204
Kostnader			
Varekostnad		1 646 363	1 875 350
Lønnskostnad	1, 2	669 206	522 041
Annen driftskostnad	3	348 604	226 194
Sum kostnader		2 664 173	2 623 586
Driftsresultat		-316 749	59 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	
Annen finansinntekt		2 720	1 744
Sum finansinntekter		2 752	1 744
Annen rentekostnad		23 622	22 308
Annen finanskostnad		262	100
Sum finanskostnader		23 884	22 407
Netto finans		-21 132	-20 663
Ordinært resultat før skattekostnad		-337 882	38 955
Skattekostnad		-74 334	-84 947
Ordinært resultat etter skattekostnad		-263 549	123 902
Årsresultat		-263 548	123 902
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-188 375	123 902
Annen egenkapital		-75 172	
Sum overføringer og disponeringer		-263 548	123 902



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 5	3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		3 000	3 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		251 019	230 413
Sum varer		251 019	230 413
Fordringer			
Kundefordringer	6	46 488	51 154
Andre fordringer	5	28 194	4 208
Konsernfordringer	7	337 882	386 124
Sum fordringer		412 564	441 486
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		288 887	585 493
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		288 887	585 493
Sum omløpsmidler		952 470	1 257 392
SUM EIENDELER		955 470	1 260 392
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	75 173	75 172



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		105 173	105 172
Sum egenkapital	8	105 173	105 172
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	326 604	364 086
Sum annen langsiktig gjeld		326 604	364 086
Sum langsiktig gjeld		326 604	364 086
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 159	228 711
Skyldige offentlige avgifter		121 314	84 024
Kortsiktig konserngjeld		183 876	400 000
Annen kortsiktig gjeld		205 344	78 398
Sum kortsiktig gjeld		523 693	791 133
Sum gjeld		850 297	1 155 219
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		955 470	1 260 392



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 655170

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 491 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O. MOSBÆK AS
Forretningsadresse: Storgata 36
1870 ØRJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Per Andre Mosbæk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.07.2023



Organisasjonsnr: 998 491 541
O. MOSBÆK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 161 072	2 480 232
Annen driftsinntekt		186 351	202 972
Sum inntekter		2 347 423	2 683 204
Kostnader			
Varekostnad		1 646 363	1 875 350
Lønnskostnad	1, 2	669 206	522 041
Annen driftskostnad	3	348 604	226 194
Sum kostnader		2 664 173	2 623 586
Driftsresultat		-316 749	59 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	
Annen finansinntekt		2 720	1 744
Sum finansinntekter		2 752	1 744
Annen rentekostnad		23 622	22 308
Annen finanskostnad		262	100
Sum finanskostnader		23 884	22 407
Netto finans		-21 132	-20 663
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-337 882	38 955
Skattekostnad		-74 334	-84 947
Ordinært resultat etter skattekostnad		-263 549	123 902
Årsresultat		-263 548	123 902
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-188 375	123 902
Annen egenkapital		-75 172	
Sum overføringer og disponeringer		-263 548	123 902



Organisasjonsnr: 998 491 541
O. MOSBÆK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	4, 5	3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		3 000	3 000

Omløpsmidler

Varer

Varer		251 019	230 413
Sum varer		251 019	230 413

Fordringer

Kundefordringer	6	46 488	51 154
Andre fordringer	5	28 194	4 208
Konsernfordringer	7	337 882	386 124
Sum fordringer		412 564	441 486

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		288 887	585 493
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		288 887	585 493

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		952 470	1 257 392
------------------	--	---------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	75 173	75 172
Sum innskutt egenkapital		105 173	105 172

Sum egenkapital

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	326 604	364 086
Sum annen langsiktig gjeld		326 604	364 086
Sum langsiktig gjeld		326 604	364 086
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 159	228 711
Skyldige offentlige avgifter		121 314	84 024
Kortsiktig konserngjeld		183 876	400 000
Annen kortsiktig gjeld		205 344	78 398
Sum kortsiktig gjeld		523 693	791 133
Sum gjeld		850 297	1 155 219
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		955 470	1 260 392



Organisasjonsnr: 998 491 541
O. MOSBÆK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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: 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.50

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	573598.00	447475.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82693.00	64506.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12915.00	10060.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	669206.00	522041.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	337882.00	386124.00
<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>



Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	183876.00	400000.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

O. Mosbæk AS er 100% eiet av Charlie B AS, org.nr. 998 872 561

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
3000.00

Mer om fordringer

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

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
210000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
364086.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
281567.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 O. MOSBÆK 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:

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	573 598	447 475
Arbeidsgiveravgift	82 693	64 506
Pensjonskostnader	12 915	10 060
Sum	669 206	522 041

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 3 000

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	46 488	51 154
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	46 488	51 154

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	337 882	386 124
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	183 876	400 000

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

O. Mosbæk AS er 100% eiet av Charlie B AS, org.nr. 998 872 561

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	75 172		105 172
Reduksjon annen innskutt EK		0		0
Årets resultat			(263 548)	(263 548)
Konsernbidrag		0	263 548	263 548
Egenkapital 31.12.2022	30 000	75 173	0	105 173

Note 9 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	210 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	364 086
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	281 567



Note 10 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(337 882)	38 955
Konsernbidrag	337 882	386 124
- Fremførbart underskudd		(425 079)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(74 334)	(84 947)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(74 334)	(84 947)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0