



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 191 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILH. MOSEBY EFTF AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 5
1940 BJØRKELANGEN

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: Charlotte Tyrihjell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2019

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, 16.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 272 207	6 722 638
Annen driftsinntekt		17 450	20 800
Sum inntekter		6 289 657	6 743 438
Kostnader			
Varekostnad		3 657 054	3 919 032
Lønnskostnad	1,2	1 749 285	1 795 434
Avskrivning på varige driftsmidler	3	142 048	102 048
Annen driftskostnad	2	737 875	749 367
Sum kostnader		6 286 263	6 565 882
Driftsresultat		3 394	177 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		356	456
Sum finansinntekter		356	456
Annen rentekostnad		145 994	142 855
Annen finanskostnad			3 334
Sum finanskostnader		145 994	146 189
Netto finans		-145 638	-145 733
Ordinært resultat før skattekostnad		-142 245	31 824
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-31 946	6 006
Ordinært resultat etter skattekostnad		-110 299	25 818
Årsresultat		-110 299	25 818
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-110 299	25 818
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-28 940	
Overføringer annen egenkapital		-81 359	25 818



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-110 299	25 818



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 227 898	2 329 946
Maskiner og anlegg		260 000	
Sum varige driftsmidler		2 487 898	2 329 946
Sum anleggsmidler		2 487 898	2 329 946
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 242 857	1 261 222
Sum varer		1 242 857	1 261 222
Fordringer			
Kundefordringer		141 475	239 868
Andre fordringer	4	3 381	108 231
Sum fordringer		144 856	348 099
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	371 585	473 228
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		371 585	473 228
Sum omløpsmidler		1 759 298	2 082 549
SUM EIENDELER		4 247 196	4 412 495
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			81 359
Udekket tap	7	28 940	
Sum opptjent egenkapital		-28 940	81 359
Sum egenkapital		71 060	181 359
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	5 568	37 514
Sum avsetninger for forpliktelser		5 568	37 514
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 195 238	3 100 723
Sum annen langsiktig gjeld		3 195 238	3 100 723
Sum langsiktig gjeld		3 200 806	3 138 237
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		428 318	671 010
Skyldig offentlige avgifter		330 348	232 153
Annen kortsiktig gjeld		216 663	189 737
Sum kortsiktig gjeld		975 330	1 092 900
Sum gjeld		4 176 136	4 231 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 247 196	4 412 495



Arnes Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Wilh. Moseby Eff AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Wilh. Moseby Eff AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 110 299. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2018, 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 avvirket.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Revisorer: Statsautorisert revisor: Hanne Therese Aasum	Arnes Revisjon AS Postboks 56 2151 Arnes	Foretaksnummer: NO 850 249 652 MVA	Samarbeidende revisjonsselskaper:	Medlem av:
Registrerte revisorer: Ole Kværner Dag Tørnby	Besøksadresse: Seterstøvegen 4 2150 Arnes	Telefon: 63 91 28 50 Telefaks: 63 91 28 59 E-Post: post@arnes-revisjon.no Bankgiro: 1271.07.51550		



Uttalelse om øvrige 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 bokførings-skikk i Norge.

Årnes, 27. juni 2019
Arnes Revisjon AS

Ole Kværner

Ole Kværner
registrert revisor

Revisorer: Statsautorisert revisor: Hanne Therese Aasum	Årnes Revisjon AS Postboks 56 2151 Årnes	Foretaksnummer: NO 850 249 652 MVA	Samarbeidende revisjonsselskaper:	Medlem av:
Registrerte revisorer: Ole Kværner Dag Tørnby	Besøksadresse: Seterstøvegen 4 2150 Årnes	Telefon: 63 91 28 50 Telefaks: 63 91 28 59 E-Post: post@arnes-revisjon.no Bankgiro: 1271.07.51550	 INPACT INTERNATIONAL	 MEDLEM I REVISORFORENINGEN



**Årsregnskap 2018
for
Wilh. Moseby Eftf AS**

Organisasjonsnr. 895191132



Wilh. Moseby Eff AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 272 207	6 722 638
Annen driftsinntekt		17 450	20 800
Sum driftsinntekter		6 289 657	6 743 438
Driftskostnader			
Varekostnad		3 657 054	3 919 032
Lønnskostnad	1,2	1 749 285	1 795 434
Avskrivning på varige driftsmidler	3	142 048	102 048
Annen driftskostnad	2	737 875	749 367
Sum driftskostnader		6 286 263	6 565 882
DRIFTSRESULTAT		3 394	177 557
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		356	456
Sum finansinntekter		356	456
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		145 994	142 855
Annen finanskostnad		0	3 334
Sum finanskostnader		145 994	146 189
NETTO FINANSPOSTER		(145 638)	(145 733)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(142 245)	31 824
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(31 946)	6 006
ORDINÆRT RESULTAT		(110 299)	25 818
ÅRSRESULTAT		(110 299)	25 818
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(81 359)	25 818
Fremføring av udekket tap	7	(28 940)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(110 299)	25 818

Årsregnskap for Wilh. Moseby Eff AS

Organisasjonsnr. 895191132



Wilh. Moseby Eff AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 227 898	2 329 946
Maskiner og anlegg		260 000	0
Sum varige driftsmidler		2 487 898	2 329 946
SUM ANLEGGSMIDLER		2 487 898	2 329 946
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 242 857	1 261 222
Fordringer			
Kundefordringer		141 475	239 868
Andre fordringer	4	3 381	108 231
Sum fordringer		144 856	348 099
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	371 585	473 228
SUM OMLØPSMIDLER		1 759 298	2 082 549
SUM EIENDELER		4 247 196	4 412 495

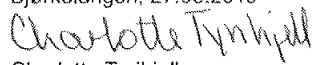

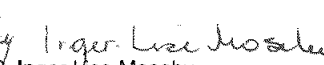


Wilh. Moseby Eff AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	81 359
Udekket tap	7	(28 940)	0
Sum opptjent egenkapital		(28 940)	81 359
SUM EGENKAPITAL		71 060	181 359
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	5 568	37 514
Sum avsetning for forpliktelser		5 568	37 514
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 195 238	3 100 723
Sum annen langsiktig gjeld		3 195 238	3 100 723
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 200 806	3 138 237
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		428 318	671 011
Skyldig offentlige avgifter		330 348	232 153
Annen kortsiktig gjeld		216 663	189 737
SUM KORTSIKTIG GJELD		975 330	1 092 900
SUM GJELD		4 176 136	4 231 137
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 247 196	4 412 495

Bjørkelangen, 27.06.2019


Charlotte Tyrihjell
Styretsleder/Daglig leder
Brede Tyrihjell
Styremedlem
Terje Moseby
Styremedlem
Inger Lise Moseby
Styremedlem



Wilh. Moseby Eff AS

Noter 2018

Note 1- Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdaggang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde lokalenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe lokalene tilbake til standarden ved kontraktssinngåelsen, er kostnadsført direkte.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige

Noter for Wilh. Moseby Eff AS

Organisasjonsnr. 895191132



Wilh. Moseby Eftf AS

Noter 2018

forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Skattetrekkkonto

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 68 090 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 61 252.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 507 553	1 526 486
Arbeidsgiveravgift	219 219	221 321
Pensjonskostnader	18 968	23 631
Andre lønnsrelaterte ytelser	3 545	23 996
Totalt	1 749 285	1 795 434

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet oppfyller og plikter til å ha obligatorisk tjenestepensjon etter lov om OTP.

Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder Charlotte Tyrihjel	
*Lønn	447 483
*Annen godtgjørelse	4 392
*Skattepl del forsikringer	3 552

Honorar til revisor består av:

Revisjon	17 738
Samlet honorar til revisor	17 738



Wilh. Moseby Eff AS

Noter 2018**Note 3 - Driftsmidler**

	Avskrivningstablå		
	Tomter, Sum bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 551 050 2 667 750	0	116 700
+ Tilgang	0 300 000	300 000	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 551 050 2 967 750	300 000	116 700
Akk. av/nedskr. pr 1/1	221 104 337 804	0	116 700
+ Ordinære avskrivninger	102 048 142 048	40 000	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	323 152 479 852	40 000	116 700
Balansført verdi pr 31/12	2 227 898 2 487 898	260 000	0
Prosentst for ord. avskr.	4-4	20-20	20-20

Note 4 - Fordringer, gjeld, pantsettelse og leasing

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Samled gjeld med forfall	I år	I fjor
--------------------------	------	--------

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen

Gjeld til kredittinstitusjoner	2 277 389	1 810 437
Totalt	2 277 389	1 810 437

Gjeld som er sikret med pant er på kr 3 195 238,-.

Noter for Wilh. Moseby Eff AS

Organisasjonsnr. 895191132



Wilh. Moseby Eff AS

Noter 2018

Balanseverdier per 31.12.2018 på pansatte eiendeler:

- * Varelager kr 1 242 857,-
- * Bygning kr 1 336 754,-
- * Kundefordringer kr 154 910,-

Leasing

Kostnadsført leasing i 2018 er kr 81 176,-



Wilh. Moseby Eftf AS

Noter 2018

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Alle aksjene har lik stemmerett.

Selskapet akjseeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Charlotte Tyrhjell	100 Daglig leder

Ikke utbetalt honorar til styret i 2018



Wilh. Moseby Eff AS

Noter 2018

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-142 245
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	4 447
= Grunnlag for årets skattekostnad	-137 798
+/- Endr. forskj. som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-62 425
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	200 223
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-33 578
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	-33 578
+/- Differanse US grunnlag mot US/USF i fjor	1 632
= Skattekostnad i resultatregnskapet	-31 946

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-142 245
+ Permanente og andre forskjeller	4 447
+ Endring i midlertidige forskjeller	-62 425
= Inntekt	-200 223

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-31 946
= Ordinær skattekostnad	-31 946
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Noter for Wilh. Moseby Eff AS

Organisasjonsnr. 895191132



Wilh. Moseby Eff AS

Noter 2018

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	274 702	212 277
+ Utestående fordringer	-20 000	-20 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	229 392	29 169
= Grunnlag utsatt skatt	25 310	163 108
Utsatt skatt	5 568	37 514

Note 7 - Egenkapitalbevegelse

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	81 359	181 359
Anvendt til årsresultat		-110 299	-110 299
Pr 31.12.	100 000	-28 940	71 060