



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 020 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOOD OF ZEN AS
Forretningsadresse: Strandgata 42
6270 BRATTVÅG

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: Hildre Sølvi Merethe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		907 255	840 364
Sum inntekter		907 255	840 364
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		32 082	-6 334
Varekostnad	3	113 109	119 708
Lønnskostnad	1	522 257	386 189
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	284	23 350
Annen driftskostnad	1	280 477	217 034
Sum kostnader		948 209	739 947
Driftsresultat		-40 954	100 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81	217
Sum finansinntekter		81	217
Annen rentekostnad		1 132	2 021
Sum finanskostnader		1 132	2 021
Netto finans		-1 051	-1 804
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 005	98 614
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-29 602	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 403	98 614
Årsresultat	7	-12 403	98 614
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-12 403	98 614
Totalresultat		-12 403	98 614
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap			69 761
Overføringer til/fra annen egenkapital		-12 403	28 853
Sum overføringer og disponeringer		-12 403	98 614



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	29 602	
Sum immaterielle eiendeler		29 602	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip, rigger, fly og lignende	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	14 100	
Sum varige driftsmidler	5	14 100	
Sum anleggsmidler		43 702	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	79 541	50 798
Fordringer			
Kundefordringer		558	
Andre fordringer		31 076	5 689
Sum fordringer		31 634	5 689
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	147 393	192 974
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		147 393	192 974
Sum omløpsmidler		258 569	249 461
SUM EIENDELER		302 271	249 461

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		16 450	28 853
Sum opptjent egenkapital		16 450	28 853
Sum egenkapital	7	116 450	128 853
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 604	211
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		27 084	45 601
Annen kortsiktig gjeld		113 132	74 795
Sum kortsiktig gjeld		185 821	120 608
Sum gjeld		185 821	120 608
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		302 271	249 461



Årsregnskap 2018 Mood Of Zen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 987 020 741



RESULTATREGNSKAP

MOOD OF ZEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		907 255	840 364
Sum driftsinntekter		907 255	840 364
Varekostnad	3	113 109	119 708
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		32 082	-6 334
Lønnskostnad	1	522 257	386 189
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	284	23 350
Annen driftskostnad	1	280 477	217 034
Sum driftskostnader		948 209	739 947
Driftsresultat		-40 954	100 417
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		81	217
Annen rentekostnad		1 132	2 021
Resultat av finansposter		-1 051	-1 804
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 005	98 614
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-29 602	0
Ordinært resultat		-12 403	98 614
Årsresultat	7	-12 403	98 614
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	69 761
Avsatt til annen egenkapital		0	28 853
Overført fra annen egenkapital		12 403	0
Sum overføringer		-12 403	98 614



BALANSE

MOOD OF ZEN AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	29 602	0
Sum immaterielle eiendeler		29 602	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	14 100	0
Sum varige driftsmidler	5	14 100	0
Sum anleggsmidler		43 702	0
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	79 541	50 798
FORDRINGER			
Kundefordringer		558	0
Andre kortsiktige fordringer		31 076	5 689
Sum fordringer		31 634	5 689
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	147 393	192 974
Sum omløpsmidler		258 569	249 461
Sum eiendeler		302 271	249 461



BALANSE

MOOD OF ZEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		16 450	28 853
Sum opptjent egenkapital		16 450	28 853
Sum egenkapital	7	116 450	128 853
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		45 604	211
Skyldig offentlige avgifter		27 084	45 601
Annen kortsiktig gjeld		113 132	74 795
Sum kortsiktig gjeld		185 821	120 608
Sum gjeld		185 821	120 608
Sum egenkapital og gjeld		302 271	249 461

Brattvåg, 26.04.2019
Styret i Mood Of Zen AS

Åsta Skaug
styremedlem/daglig leder

Hildre Sølvi Merethe
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNETEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	418 798	308 431
Arbeidsgiveravgift	56 039	35 313
Andre ytelser	47 421	42 445
Sum	522 257	386 189

Selskapet har i 2018 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

REVISOR

Selskapet er innenfor reglene om fravalg av revisjon og har gjort dette.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 28 474.

Note 3 Varer

	2018	2017
Råmaterialer	18 716	10 607
Ferdigvarer	60 826	40 191
Sum netto varelager	79 541	50 798
Varekostnad totalt i perioden	145 192	119 708
Sum	0	0



Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-29 602	0
Skattekostnad ordinært resultat	-29 602	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-42 005	98 612
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-17 267	6 391
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-105 004
Skattepliktig inntekt	-59 272	-1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	1 432	-15 835	-17 267
Sum	1 432	-15 835	-17 267
Akkumulert fremførbart underskudd	-135 987	-76 715	59 272
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-134 555	-92 550	42 005
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-29 602	-21 287	8 316

Note 5 Anleggsmidler

	<u>Driftsløsøre, inventar ol.</u>	<u>Sum</u>
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	14 384	14 384
= Anskaffelseskost 31.12.18	14 384	14 384
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	284	284
= Bokført verdi 31.12.18	14 100	14 100
Årets ordinære avskrivninger	284	284
Økonomisk levetid	5 år	



Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MOOD OF ZEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hildre Sølvi Merethe	80	80,0	80,0
Åsta Skaug	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Hildre Sølvi Merethe	styreleder	80
Åsta Skaug	styremedlem/daglig leder	20

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	0	28 853	128 853
Pr 01.01.2018	100 000	0	0	28 853	128 853
Årets resultat				-12 403	-12 403
Pr 31.12.2018	100 000	0	0	16 450	116 450