



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	2 063 328	1 612 716
Annen driftsinntekt	1		2 132
Sum inntekter		2 063 328	1 614 848
Kostnader			
Varekostnad	1	362 502	177 974
Lønnskostnad	2	1 007 452	742 947
Avskrivning på varige driftsmidler	3,3	42 258	5 756
Annen driftskostnad		1 177 622	580 816
Sum kostnader		2 589 835	1 507 493
Driftsresultat		-526 507	107 356
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-46	41
Sum finansinntekter		-46	41
Annen rentekostnad		45 165	2 845
Sum finanskostnader		45 165	2 845
Netto finans		-45 211	-2 803
Ordinært resultat før skattekostnad		-571 718	104 552
Skattekostnad	4	-1 064	23 348
Ordinært resultat etter skattekostnad		-570 654	81 204
Årsresultat		-570 654	81 204
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-570 654	81 204
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-514 545	25 096
Overført til annen egenkapital	5	-56 109	56 109
Sum overføringer og disponeringer		-570 654	81 204



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	522 500	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,3	57 444	47 203
Sum varige driftsmidler		579 944	47 203
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer			52 801
Sum finansielle anleggsmidler			52 801
Sum anleggsmidler		579 944	100 003
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		114 553	78 384
Andre fordringer		484 284	
Sum fordringer		598 837	78 384
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	306	311 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		306	311 182
Sum omløpsmidler		599 142	389 566
SUM EIENDELER		1 179 087	489 570

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	5,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,8		56 109
Udekket tap		514 545	
Sum opptjent egenkapital		-514 545	56 109
Sum egenkapital		-484 545	86 109
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		1 064
Sum avsetninger for forpliktelser			1 064
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		659 196	
Sum annen langsiktig gjeld		659 196	
Sum langsiktig gjeld		659 196	1 064
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		540 626	243 287
Betalbar skatt	4		22 284
Skyldig offentlige avgifter		66 535	58 620
Annen kortsiktig gjeld		397 275	78 206
Sum kortsiktig gjeld		1 004 436	402 397
Sum gjeld		1 663 632	403 461
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 179 087	489 570



Moserv AS

Noter 2019

Note 1 - Generelt / Vurderingsregler

Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Driftsinntekter

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

Vurderingsregler

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Varige investeringer balanseføres. Avskrivninger er bergnet på grunnlag av kostpris og fordelt linært over antatt økonomisk levetid. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Andre fordringer er ført opp til pålydende.

Skatter

Skatten kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultat.



Moserv AS

Noter 2019

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, gjeld til ansatte m.v.

<u>Lønnskostnader består av følgende :</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	940.049	694.501
Arbeidsgiveravgift	48.353	36.075
Pensjonskostnader	0	9.840
Andre personalkostnader	19.050	2.531
Sum	<u>1.007.452</u>	<u>742.947</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk :	2	
Lønn:	Daglig leder 534.377	Styret 0

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar etc.
Anskaffelseskost pr. 1/1	52.958
+ Tilgang	575.000
- Avgang	
Anskaffelseskost pr. 31/12	627.958
Akk. avskrivninger 1/1	5.755
+ Ordinære avskrivninger	42.258
- Tilbakeført avskrivning	
Akk. avskrivninger 31/12	48.013
Bokført verdi pr. 31/12	579.945
Økonomisk levetid	5 år



Moserv AS

Noter 2019

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag :

Resultat før skattekostnader	- 571.718
+ Permanente forskjeller	880
+ Endring i midlertidige forskjeller	- 81.215
Inntekt	<u>- 652.053</u>

Årets skattekostnad består av :

Beregnet skatt av årets resultat	0
Endring i utsatt skatt	- 1.064
Ordinær skattekostnad	<u>- 1.064</u>

Utsatt skatt :	31.12.19	31.12.18	Endring
Driftsmidler	86.050	4.836	-81.215
- Sk.m. Fremførbart underskudd	652.053	0	
Netto grunnlag	- 566.003	4.836	
Utsatt skattefordel 22%	- 124.520	1.064	

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Pr 31/12-18	30.000	56.109	86.109
Årets resultat		- 570.654	- 570.654
Pr. 31/12-19	<u>30.000</u>	<u>- 514.545</u>	<u>- 484.545</u>



Moserv AS

Noter 2019

Note 6 - Bundne midler

Av posen bankinnskudd er bundne midler til dekning av skyldig forskuddstrekk kr. 1.-.

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapskapitalen består av 30 ordinære aksjer pålydende kr. 1.000 .

Selskapets aksjonærer er:

Eierandel

Torger Kristiansen

100% Styreleder/daglig leder

Note 8 - Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Dette har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Moserv AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	2 063 328	1 612 717
Annen driftsinntekt	1	0	2 132
Sum driftsinntekter		2 063 328	1 614 849
Driftskostnader			
Varekostnad	1	362 502	177 974
Lønnskostnad	2	1 007 452	742 947
Avskrivning på varige driftsmidler	3,3	42 258	5 756
Annen driftskostnad		1 177 622	580 816
Sum driftskostnader		2 589 835	1 507 493
DRIFTSRESULTAT		(526 507)	107 355
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		(46)	41
Sum finansinntekter		(46)	41
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		45 165	2 845
Sum finanskostnader		45 165	2 845
NETTO FINANSPOSTER		(45 211)	(2 803)
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(571 718)	104 552
Skattekostnad	4	(1 064)	23 348
ÅRSRESULTAT		(570 654)	81 204
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital	5	(56 109)	56 109
Overført fra annen egenkapital	4	(514 545)	25 096
SUM OVERFØRINGER		(570 654)	81 204



Moserv AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	522 500	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,3	57 444	47 203
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		0	52 801
Sum anleggsmidler		579 944	100 003
Omløpsmidler			
Kundefordringer		114 553	78 384
Andre fordringer		484 284	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	306	311 182
Sum omløpsmidler		599 142	389 566
SUM EIENDELER		1 179 087	489 570
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,8	0	56 109
Udisponert vinning eller udekket tap		(514 545)	0
Sum opptjent egenkapital		(514 545)	56 109
Sum egenkapital		(484 545)	86 109
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	1 064
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 064
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		659 196	0
Sum annen langsiktig gjeld		659 196	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		540 626	243 287
Betalbar skatt	4	0	22 284
Skyldig offentlige avgifter		66 535	58 620
Annen kortsiktig gjeld		397 275	78 206
Sum kortsiktig gjeld		1 004 436	402 397
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 179 087	489 570

Mo i Rana, den 31.08.2020

Torger Kristiansen
Styrets leder/daglig lederKåre Olav Rødfjell
styremedlem

Årsregnskap for Moserv AS

Organisasjonsnr. 916163398



Moserv AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------



**Årsregnskap 2019
for
Moserv AS**