



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 16.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 28.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 480 232	2 012 904
Annen driftsinntekt		202 972	214 705
Sum inntekter		2 683 204	2 227 609
Kostnader			
Varekostnad		1 875 350	1 636 996
Lønnskostnad	1, 2	522 041	386 310
Annen driftskostnad	3	226 194	223 997
Sum kostnader		2 623 586	2 247 303
Driftsresultat		59 618	-19 694
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			12
Annen finansinntekt		1 744	1 741
Sum finansinntekter		1 744	1 753
Annen rentekostnad		22 308	28 531
Annen finanskostnad		100	
Sum finanskostnader		22 407	28 531
Netto finans		-20 663	-26 778
Ordinært resultat før skattekostnad		38 955	-46 472
Skattekostnad på ordinært resultat		-84 947	
Ordinært resultat etter skattekostnad		123 902	-46 472
Årsresultat		123 902	-46 472
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		123 902	-46 472
Sum overføringer og disponeringer		123 902	-46 472



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 11	3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		3 000	3 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		230 413	124 400
Sum varer		230 413	124 400
Fordringer			
Kundefordringer	5	51 154	51 756
Andre fordringer	11	4 208	4 456
Konsernfordringer	6	386 124	
Sum fordringer		441 486	56 212
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		585 493	139 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		585 493	139 971
Sum omløpsmidler		1 257 392	320 582
SUM EIENDELER		1 260 392	323 582
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	75 172	-7 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		105 172	23 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9		342 907
Sum opptjent egenkapital			-342 907
Sum egenkapital	9	105 172	-319 907
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	364 086	400 608
Sum annen langsiktig gjeld		364 086	400 608
Sum langsiktig gjeld		364 086	400 608
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		228 711	80 333
Skyldige offentlige avgifter		84 024	94 596
Kortsiktig konserngjeld			723
Annen kortsiktig gjeld		478 398	67 229
Sum kortsiktig gjeld		791 133	242 881
Sum gjeld		1 155 219	643 489
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 260 392	323 582



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 766076

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 16.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 491 541
O. MOSBÆK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 480 232	2 012 904
Annen driftsinntekt		202 972	214 705
Sum inntekter		2 683 204	2 227 609
Kostnader			
Varekostnad		1 875 350	1 636 996
Lønnskostnad	1, 2	522 041	386 310
Annen driftskostnad	3	226 194	223 997
Sum kostnader		2 623 586	2 247 303
Driftsresultat		59 618	-19 694
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			12
Annen finansinntekt		1 744	1 741
Sum finansinntekter		1 744	1 753
Annen rentekostnad		22 308	28 531
Annen finanskostnad		100	
Sum finanskostnader		22 407	28 531
Netto finans		-20 663	-26 778
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-84 947	
Ordinært resultat etter skattekostnad		123 902	-46 472
Årsresultat		123 902	-46 472
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		123 902	-46 472
Sum overføringer og disponeringer		123 902	-46 472



Organisasjonsnr: 998 491 541
O. MOSBÆK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	4, 11	3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		3 000	3 000

Omløpsmidler

Varer

Varer		230 413	124 400
Sum varer		230 413	124 400

Fordringer

Kundefordringer	5	51 154	51 756
Andre fordringer	11	4 208	4 456
Konsernfordringer	6	386 124	
Sum fordringer		441 486	56 212

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		585 493	139 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		585 493	139 971

Sum omløpsmidler

		1 257 392	320 582
--	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER

		1 260 392	323 582
--	--	------------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	75 172	-7 000
Sum innskutt egenkapital		105 172	23 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	9		342 907
Sum opptjent egenkapital			-342 907

Sum egenkapital

	9	105 172	-319 907
--	---	----------------	-----------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	364 086	400 608
Sum annen langsiktig gjeld		364 086	400 608
Sum langsiktig gjeld		364 086	400 608
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		228 711	80 333
Skyldige offentlige avgifter		84 024	94 596
Kortsiktig konserngjeld			723
Annen kortsiktig gjeld		478 398	67 229
Sum kortsiktig gjeld		791 133	242 881
Sum gjeld		1 155 219	643 489
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 260 392	323 582



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 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	447475.00	325535.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	64506.00	50827.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10060.00	9948.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	522041.00	386310.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

6

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>
	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>
	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

10

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

11

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.



Årsregnskap for 2021

**O. MOSBÆK AS
1870 ØRJJE**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021
O. MOSBÆK AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 480 232	2 012 904
Annen driftsinntekt		202 972	214 705
Sum driftsinntekter		2 683 204	2 227 609
Varekostnad		(1 875 350)	(1 636 996)
Lønnskostnad	1, 2	(522 041)	(386 310)
Annen driftskostnad	3	(226 194)	(223 997)
Sum driftskostnader		(2 623 586)	(2 247 303)
Driftsresultat		59 618	(19 694)
Annen renteinntekt		0	12
Annen finansinntekt		1 744	1 741
Sum finansinntekter		1 744	1 753
Annen rentekostnad		(22 308)	(28 531)
Annen finanskostnad		(100)	0
Sum finanskostnader		(22 407)	(28 531)
Netto finans		(20 663)	(26 778)
Ordinært resultat før skattekostnad		38 955	(46 472)
Skattekostnad på ordinært resultat		84 947	0
Ordinært resultat		123 902	(46 472)
Årsresultat		123 902	(46 472)
Overføringer			
Udekket tap		123 902	(46 472)
Sum		123 902	(46 472)



Balanse pr. 31. desember 2021
O. MOSBÆK AS


	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 11	3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		3 000	3 000
Omløpsmidler			
Varer		230 413	124 400
Sum varer		230 413	124 400
Fordringer			
Kundefordringer	5	51 154	51 756
Andre fordringer	11	4 208	4 456
Konsernfordringer	6	386 124	0
Sum fordringer		441 486	56 212
Bankinnskudd, kontanter og lignende		585 493	139 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		585 493	139 971
Sum omløpsmidler		1 257 392	320 582
Sum eiendeler		1 260 392	323 582



Balanse pr. 31. desember 2021
O. MOSBÆK AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	75 172	(7 000)
Sum innskutt egenkapital		105 172	23 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	0	(342 907)
Sum opptjent egenkapital		0	(342 907)
Sum egenkapital	9	105 172	(319 907)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	364 086	400 608
Sum annen langsiktig gjeld		364 086	400 608
Sum langsiktig gjeld		364 086	400 608
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		228 711	80 333
Skyldige offentlige avgifter		84 024	94 596
Kortsiktig konserngjeld		0	723
Annen kortsiktig gjeld		478 398	67 229
Sum kortsiktig gjeld		791 133	242 881
Sum gjeld		1 155 219	643 489
Sum egenkapital og gjeld		1 260 392	323 582

Ørje, 20. mai 2022


Per Mosbæk
Styreleder



Noter 2021 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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	447 475	325 535
Arbeidsgiveravgift	64 506	50 827
Pensjonskostnader	10 060	9 948
Sum	522 041	386 310

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 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 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	51 154	51 756
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	51 154	51 756

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	386 124	
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	400 000	

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

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

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	38 955	(46 472)
Konsernbidrag	386 124	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(425 079)	
Årets skattegrunnlag	0	(46 472)
+/- Skatt på konsernbidrag	(84 947)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(84 947)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(425 079)	0	(425 079)
Netto forskjeller	(425 079)	0	(425 079)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	425 079	0	425 079
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(7 000)	(342 907)	(319 907)
Årets resultat			123 902	123 902
Konsernbidrag		82 172	219 005	301 177
Egenkapital 31.12.2021	30 000	75 172	0	105 172

Note 10 - 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 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Noter 2021 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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	447 475	325 535
Arbeidsgiveravgift	64 506	50 827
Pensjonskostnader	10 060	9 948
Sum	522 041	386 310

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 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 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	51 154	51 756
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	51 154	51 756

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	386 124	
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	400 000	

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

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

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	38 955	(46 472)
Konsernbidrag	386 124	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(425 079)	
Årets skattegrunnlag	0	(46 472)
+/- Skatt på konsernbidrag	(84 947)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(84 947)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(425 079)	0	(425 079)
Netto forskjeller	(425 079)	0	(425 079)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	425 079	0	425 079
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(7 000)	(342 907)	(319 907)
Årets resultat			123 902	123 902
Konsernbidrag		82 172	219 005	301 177
Egenkapital 31.12.2021	30 000	75 172	0	105 172

Note 10 - 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
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	281 567

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.