



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 004 507
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: MOS SERVIS D.O.O
Forretningsadresse: Mestinje 2B
SI-3241 Podplat

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Igor Kumer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.03.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekter / Revenues | | 3 879 253 | |
| Sum inntekter | | 3 879 253 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad / Cost of goods | | 6 923 | |
| Lønnskostnad / Salary costs | 2 | 2 090 864 | |
| Annen driftskostnader / Other operational costs | 6 | 1 664 057 | |
| Sum kostnader | | 3 761 843 | |
| Driftsresultat | | 117 410 | |
| Netto finans | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 117 410 | 0 |
| Skattekostnad / Tax cost | 4 | 25 830 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 91 580 | 0 |
| Årsresultat | 1, 5 | 91 580 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 91 580 | |
| Totalresultat | | 91 580 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital / Transfer to other equity | | 91 580 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 91 580 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------|----------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 6 | 117 410 | |
| Sum fordringer | | 117 410 | |
| Sum omløpsmidler | 3 | 117 410 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 117 410 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital / Other equity | 5 | 91 580 | |
| Udisponert resultat | | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 91 580 | |
| Sum egenkapital | 5 | 91 580 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---------------------------------|-------------|----------------|-------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt / Taxes payable | 4 | 25 830 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 25 830 | |
| Sum gjeld | | 25 830 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 117 410 | 0 |



Årsregnskap for MOS SERVIS D.O.O (NUF)

Organisasjonsnummer 997 004 507

Financial statement for Norwegian branch of MOS SERVIS D.O.O

Organization number 997 004 507

Resultat, balanse og noter

Income statement, balance and notes



Resultatregnskap / Income statement
Mos Servis D.o.o

NOK / Norwegian Kroner

| Inntekter og kostnader / Revenues and costs | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|------------------|----------|
| Salgsinntekter / Revenues | | 3 879 253 | 0 |
| Sum driftsinntekter / Total revenues | | 3 879 253 | 0 |
| Varekostnad / Cost of goods | | 6 923 | 0 |
| Lønnskostnad / Salary costs | 2 | 2 090 864 | 0 |
| Annen driftskostnader / Other operational costs | 6 | 1 664 057 | 0 |
| Sum driftskostnader / Total operational costs | | 3 761 843 | 0 |
| Driftsresultat / Operating result | | 117 410 | 0 |
| Resultat før skatt / Result before tax | | 117 410 | 0 |
| Skattekostnad / Tax cost | 4 | 25 830 | 0 |
| Resultat etter skatt / Result after tax | | 91 580 | 0 |
| Årsresultat / Profit after tax | 1, 5 | 91 580 | 0 |
| Overføringer / Allocation of profit | | | |
| Avsatt til annen egenkapital / Transfer to other equity | | 91 580 | 0 |
| Sum overføringer / Total transfer | | 91 580 | 0 |



Balanse / Balance Mos Servis D.o.o

NOK / Norwegian Kroner

| Eiendeler / Assets and non-current assets | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|------|------|
|---|------|------|------|

Anleggsmidler / Non-current assets

| | | | |
|--|--|---|---|
| Sum varige driftsmidler / Total non-current assets | | 0 | 0 |
|--|--|---|---|

Omløpsmidler / Current assets

Fordringer / Receivables

| | | | |
|---------------------------------------|---|---------|---|
| Konsernfordringer / Group receivables | 6 | 117 410 | 0 |
| Sum fordringer / Total receivables | | 117 410 | 0 |

| | | | |
|---|---|---------|---|
| Sum omløpsmidler / Total current assets | 3 | 117 410 | 0 |
|---|---|---------|---|

| | | | |
|------------------------------|--|---------|---|
| Sum eiendeler / Total assets | | 117 410 | 0 |
|------------------------------|--|---------|---|



Balanse / Balance
Mos Servis D.o.o

| Egenkapital og gjeld / Equity and debt | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|----------------|----------|
| Egenkapital / Equity | | | |
| Opptjent egenkapital / Earned equity | | | |
| Annen egenkapital / Other equity | 5 | 91 580 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital / Total earned equity | | 91 580 | 0 |
| <hr/> | | | |
| Sum egenkapital / Total equity | 5 | 91 580 | 0 |
| Gjeld / Debt | | | |
| Kortsiktig gjeld / Short term debt | | | |
| Betalbar skatt / Taxes payable | 4 | 25 830 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld / Total short term debt | | 25 830 | 0 |
| <hr/> | | | |
| Sum gjeld / Total debt | | 25 830 | 0 |
| <hr/> | | | |
| Sum egenkapital og gjeld / Total equity and debt | | 117 410 | 0 |

Podplat, Slovenia , 25.03.2021

Igor Kumer
Procurator, on behalf of the branch



Regnskapsprinsipper / Accounting principles

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

The annual accounts have been prepared in accordance with the Accounting Act and NRS 8 - Good accounting practice for small enterprises.

DRIFTSINNETEKTER / REVENUES

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

Revenue recognition from the sale of goods takes place at the time of delivery. Services are recognized as revenue as they are delivered.

SKATT / TAX

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

The tax expense in the income statement includes both the tax payable for the period and the change in deferred tax. Deferred tax is calculated at 22% on the basis of the temporary differences that exist between accounting and tax values, as well as tax losses carried forward at the end of the financial year. Tax-increasing and tax-reducing temporary differences that reverse or can be reversed in the same period are offset and netted.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER / NON-CURRENT ASSETS

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.

Current assets and current liabilities normally include items that fall due for payment within one year after the balance sheet date, as well as items related to the product cycle. Current assets are valued at the lower of acquisition cost and fair value.

FORDRINGER / RECEIVABLES

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

Accounts receivable and other receivables are entered at face value after deduction of provisions for expected losses. Provisions for losses are made on the basis of an individual assessment of the individual receivables.



Note 1 Generell informasjon / General information

MOS Servis DOO er en norsk filial av det slovenske selskapet med samme navn.

Filialen har et prosjekt i Norge. Prosjektet er et mekanisk installasjonsprosjekt og forventet varighet er omtrent 18 måneder.

På grunn av varigheten av fysisk tilstedeværelse i Norge har filialen konkludert med at det har et fast forretningssted i Norge over terskelen på 12 måneder for et byggeprosjekt. Filialen har derfor levert skattemelding for FY2020.

Alle beløp i årsregnskapet er i norske kroner.

MOS Servis D.O.O is a Norwegian branch of the Slovenian company with the same name.

The branch has one project in Norway. The project is a mechanical installation project and expected duration is approximately 18 months.

Due to the duration of physical presence in Norway, the branch has concluded that it has a fixed place of business and a permanent establishment in Norway over the threshold of 12 months for a construction project. The branch has therefore filed a corporate tax return for the FY2020.

All amounts in the financial statement are in Norwegian Kroner.

Note 2 Lønn / Salary costs

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| | 2020 |
| Lønnskostnad / Salary costs | 2 084 864 |
| Andre personalkostnader / Other costs | 6 000 |
| Sum / Total | 2 090 864 |

Ti ulike ansatte har vært fysisk tilstede i Norge i løpet av 2020.

Ten different employees have been present in Norway during 2020.

Filialen har ikke daglig leder eller styre.

Filialen er ikke revisjonspliktig for inntektsåret 2020.

The branch has no general manager or board of directors.

The branch is not liable for an audit for the financial year 2020.



Note 3 Bankinnskudd / Restricted bank deposits

Filialen har ikke egen bankkonto.

The branch has no bank deposits.

Note 4 Skatt / Tax

| | |
|---|----------------|
| Årets skattegrunnlag / Tax base | 2020 |
| Betalbar skatt / Taxes payable | 25 830 |
| Sum skattekostnad / Total tax cost | 25 830 |
| | |
| Beregning skattegrunnlag / Calc. tax base | 2020 |
| Resultat før skatt / Profit before tax | 117 410 |
| Årets skattegrunnlag / Tax base | 117 410 |
| | |
| Betalbar skatt i balansen / Tax in balance | 2020 |
| Betalbar skatt på årets resultat / Tax FY2020 | 25 830 |
| Sum betalbar skatt i balansen / Total tax in balance | 25 830 |

| | |
|---|---------------|
| Resultat før skatt / Profit before tax | 117 410 |
| 22 % skatt av resultat før skatt / 22% tax | 25 830 |
| Beregnet skattekostnad / Calculated tax cost | 25 830 |
| | |
| Effektiv skattesats / ETR | 22,0 % |

Note 5 Egenkapital / Equity

Filialen har ikke lovpålagt egenkapital. Selskapets årsresultat på NOK 91 580 er likevel overført til annen egenkapital. Dette av regnskapstekniske årsaker.

The branch has no statutory equity. The company's annual profit of NOK 91 580 has nevertheless been transferred to other equity. This is for accounting reasons.

Note 6 Konserninterne mellomværende / Group transactions

Som følge av filialen ikke har lovpålagt egenkapital eller bankkonto, oppstår det et avvik mellom eiendeler og egenkapital + gjeld. NOK 117 410 er derfor bokført som en konsernintern fordring for å utligne denne forskjellen. Fordringen kan også sees som et tilgodehavende på selskapet i Slovenia.

Filialen har mottatt konserninterne tjenester for NOK 482 460.

As a result of the branch not having equity or a bank account, there is a discrepancy between assets and equity + debt. NOK 117 410 is therefore booked as an intra-group receivable to offset this difference. The receivable can also be seen as a receivable from the company in Slovenia.



The branch has received intra-group services for NOK 482 460.