



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 503 494
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS TREEMBALLASJE AS
Forretningsadresse: Ordfører Utnes vei 23
1580 RYGGE

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: Ronny Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.02.2019

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 503 815	11 200 931
Annen driftsinntekt			2 000
Sum inntekter		12 503 815	11 202 931
Kostnader			
Varekostnad		8 020 291	7 142 932
Lønnskostnad	1	1 718 332	1 611 302
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	1	2 019 427	1 789 730
Sum kostnader		11 758 050	10 543 965
Driftsresultat		745 765	658 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		261	284
Sum finansinntekter		261	284
Annen rentekostnad		19 456	26 434
Annen finanskostnad			82
Sum finanskostnader		19 456	26 516
Netto finans		-19 195	-26 232
Ordinært resultat før skattekostnad		726 570	632 735
Skattekostnad på ordinært resultat	5	167 331	152 188
Ordinært resultat etter skattekostnad		559 239	480 547
Årsresultat		559 239	480 547
Årsresultat etter minoritetsinteresser		559 239	480 547
Totalresultat		559 239	480 547
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		360 000	360 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		199 239	120 547
Sum overføringer og disponeringer		559 239	480 547



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	4 424	6 678
Sum immaterielle eiendeler		4 424	6 678
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4		
Sum varige driftsmidler	4		
Sum anleggsmidler		4 424	6 678
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	408 251	292 356
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 739 198	2 503 005
Andre fordringer		282 616	350 485
Sum fordringer		3 021 813	2 853 490
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	612 897	916 170
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		612 897	916 170
Sum omløpsmidler		4 042 961	4 062 016
SUM EIENDELER		4 047 385	4 068 694

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	759 709	560 471
Sum opptjent egenkapital		759 709	560 471
Sum egenkapital		1 159 709	960 471
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	197 391	299 507
Sum annen langsiktig gjeld		197 391	299 507
Sum langsiktig gjeld		197 391	299 507
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 741 656	1 879 515
Betalbar skatt	5	165 077	150 156
Skyldige offentlige avgifter	6	268 597	264 212
Utbytte		360 000	360 000
Annen kortsiktig gjeld		154 955	154 833
Sum kortsiktig gjeld		2 690 284	2 808 716
Sum gjeld		2 887 675	3 108 223
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 047 385	4 068 694
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		197 391	299 507



Årsregnskap 2018

MOSS TREEMBALLASJE AS

ORG.NR: 964 503 494

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning



Resultatregnskap

MOSS TREEMBALLASJE AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		12 503 815	11 200 931
Annen driftsinntekt		0	2 000
Sum driftsinntekter		12 503 815	11 202 931
Varekostnad		8 020 291	7 142 932
Lønnskostnader m.m.	1	1 718 332	1 611 302
Annen driftskostnad	1	2 019 427	1 789 730
Sum driftskostnader		11 758 050	10 543 965
Driftsresultat		745 765	658 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		261	284
Annen rentekostnad		19 456	26 434
Annen finanskostnad		0	82
Resultat av finansposter		-19 195	-26 232
Ordinært resultat før skattekostnad		726 570	632 735
Skattekostnad på ordinært resultat	5	167 331	152 188
Ordinært resultat		559 239	480 547
Årsresultat		559 239	480 547
Overføringer			
Avsatt til utbytte		360 000	360 000
Avsatt til annen egenkapital		199 239	120 547
Sum overføringer		559 239	480 547



Balanse

MOSS TREEMBALLASJE AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	4 424	6 678
Sum immaterielle eiendeler		4 424	6 678
Varige driftsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		4 424	6 678
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	408 251	292 356
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 739 198	2 503 005
Andre kortsiktige fordringer		282 616	350 485
Sum fordringer		3 021 813	2 853 490
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	612 897	916 170
Sum omløpsmidler		4 042 961	4 062 016
Sum eiendeler		4 047 385	4 068 694

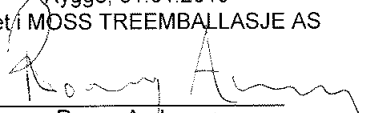


Balanse

MOSS TREEMBALLASJE AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	759 709	560 471
Sum opptjent egenkapital		759 709	560 471
Sum egenkapital		1 159 709	960 471
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	197 391	299 507
Sum annen langsiktig gjeld		197 391	299 507
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 741 656	1 879 515
Betalbar skatt	5	165 077	150 156
Skattetrekk og andre trekk	6	268 597	264 212
Utbytte		360 000	360 000
Annen kortsiktig gjeld		154 955	154 833
Sum kortsiktig gjeld		2 690 284	2 808 716
Sum gjeld		2 887 675	3 108 223
Sum gjeld og egenkapital		4 047 385	4 068 694
Pantstillelser		197 391	299 507

Rygge, 31.01.2019
Styret i MOSS TREEMBALLASJE AS


Ronny Andersen
Styrets leder / daglig leder



Moss Treemballasje AS

Noter til regnskapet pr 31.12.2018

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 472 745	1 362 973
Arbeidsgiveravgift	211 858	196 341
Pensjonskostnader	25 386	24 776
Andre ytelser	8 343	27 212
Sum	1 718 332	1 611 302

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	377.309	377.309
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 21.000,-.

Note 2 Vurdering av kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, uten nedskrivning med forventede tap på fordringer.

	2018	2017
Vurdert til pålydende	2 739 198	2 503 005
- Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>2 739 198</u>	<u>2 503 005</u>

Bokførte tap på fordringer fremkommer slik:

Konstaterte tap på fordringer	6 750	0
Endring delkredereavsetning pr 31.12	0	0
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Tap på fordringer	<u>6 750</u>	<u>0</u>

Note 3 Varebeholdning

Innkjøpte råvarer er oppført til anskaffelseskost.



Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner/ Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	733 190	733 190
= Anskaffelseskost 31.12.18	733 190	733 190
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	733 190	733 190
= Bokført verdi 31.12.18	0	0

Økonomisk levetid

5-10 år

Note 5 Skatt

Arets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	165 077	150 156
Endring i utsatt skattefordel	2 254	2 032
Skattekostnad ordinært resultat	167 331	152 188

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	726 570	632 735
Permanente forskjeller	81	173
Endring i midlertidige forskjeller	-8 927	-7 259
Skattepliktig inntekt	717 724	625 649

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	165 077	150 156
Sum betalbar skatt i balansen	165 077	150 156

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-23 228	-29 035	-5 807
Fordringer	3 120	0	-3 120
Sum	-20 108	-29 035	-8 927
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-4 424	-6 678	-2 254



Note 6 Kontanter, bank m.v.

Bundet på egen bankkonto for skattetrekk er kr 56.920,-.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2018 er lik kr 54.609,-.

Note 7 Aksjonærer og egenkapital

Aksjekapitalen i MOSS TREEMBALLASJE AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	4 000,00	400 000
Sum	100		400 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
CAB Holding AS	50	50,0
Ronny Andersen	50	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ronny Andersen	Daglig leder/ styreleder	50

Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	400 000	0	560 471	960 471
Årets overskudd + / underskudd -			559 239	559 239
Avsatt Utbytte			-360 000	-360 000
Egenkapital 31.12.2018	400 000	0	759 709	1 159 709

Note 8 Pantstillelser

	2018	2017
Av selskapets gjeld er følgende sikret ved pant:		
Pantegjeld	197 391	299 507
Sum bokført	197 391	299 507

Den bokførte verdien av eiendelene stillet som sikkerhet for denne gjelden:

Varelager og kundefordringer	3 147 449	2 795 361
Sum bokført	3 147 449	2 795 361

Seiskapet hadde pr 31.12.2018 gjeld på kr 197.391,- til kredittinstitusjoner. Av denne gjelden forfaller kr 0,- mer enn 5 år etter regnskapsårets avslutning.



Til generalforsamlingen i Moss Treemballasje AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Moss Treemballasje AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 559.239,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.




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 bokføringsskikk i Norge.

Moss, 14. februar 2019
Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Registrert revisor