



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 066 119
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS TRUCK OG MASKINOPPLÆRING AS
Forretningsadresse: Jeløgata 3
1531 MOSS

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: Ståle Sørling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		644 181	666 640
Annen driftsinntekt		46 800	34 200
Sum inntekter		690 981	700 840
Kostnader			
Varekostnad		74 124	57 824
Lønnskostnad	1, 2, 3	281 931	282 766
Annen driftskostnad	4	77 628	100 298
Sum kostnader		433 683	440 888
Driftsresultat		257 298	259 952
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		265	400
Sum finansinntekter		265	400
Annen rentekostnad		44	75
Sum finanskostnader		44	75
Netto finans		221	325
Ordinært resultat før skattekostnad		257 519	260 276
Skattekostnad på ordinært resultat	8	60 165	63 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		197 354	197 096
Årsresultat	10	197 354	197 096
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	10	197 354	197 096
Sum overføringer og disponeringer		197 354	197 096



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	635 605	635 605
Sum varige driftsmidler		635 605	635 605
Sum anleggsmidler		635 605	635 605
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	55 515	16 700
Andre fordringer		1 001	5 500
Sum fordringer		56 516	22 200
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	591 542	487 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		591 542	487 200
Sum omløpsmidler		648 058	509 400
SUM EIENDELER		1 283 663	1 145 005
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	10	590 724	393 369
Sum opptjent egenkapital		590 724	393 369
Sum egenkapital	10	620 724	423 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	562 206	603 213
Sum annen langsiktig gjeld		562 206	603 213
Sum langsiktig gjeld		562 206	603 213
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 256	13 607
Betalbar skatt	8	60 165	63 180
Skyldige offentlige avgifter		11 512	17 246
Annen kortsiktig gjeld		22 800	24 390
Sum kortsiktig gjeld		100 733	118 423
Sum gjeld		662 939	721 636
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 283 663	1 145 005



Noter 2018

MOSS TRUCK OG MASKINOPPLÆRING 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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	212 800	227 640
Arbeidsgiveravgift	35 112	35 058
Pensjonskostnader	30 148	16 231
Andre relaterte ytelser	3 872	3 838
Sum	281 931	282 766

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men dette er innført.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	214 390	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	6 058	0

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	635 605
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	635 605
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	635 605

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan

Bygningen er en enebolig som eies sammen med Moss Trafikk & Transportopplæring AS. Eierandel er 20%. Eiendommen er etter en konkret vurdering ikke avskrevet.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	64 595	22 200
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(9 080)	(5 500)
Netto oppførte kundefordringer	55 515	16 700

Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	(5 056)	(9 080)	4 024
Netto forskjeller	(5 056)	(9 080)	4 024
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 056	9 080	(4 024)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 998



Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	257 519	260 276
+/- Permanente forskjeller	44	75
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 024	2 901
Årets skattegrunnlag	261 587	263 252
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	60 165	63 180
Sum	60 165	63 180
Skattekostnad i resultatregnskapet	60 165	63 180
Betalbar skatt i skattekostnad	60 165	63 180
Betalbar skatt i balansen	60 165	63 180

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 8 184. Skyldig skattetrekk er kr 1 160.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	393 369	423 369
Årets resultat		197 354	197 354
Egenkapital 31.12.2018	30 000	590 724	620 724

Note 11 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ståle Sørting	50	50%
Moss Trafikk & Transportopplæring AS	50	50%

Moss Truck og Maskinopplæring AS har en gjeld til Moss Trafikk & Transportopplæring AS på kr 560.206 som er oppstått i forbindelse med felles kjøp av bolig hvor Moss Truck og Maskinopplæring har 20% eierandel. Det har ikke vært transaksjoner mellom selskapet av betydning i 2018 utenom drift av felles eiendom.

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300	30000



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder / Styremedlem	Ståle Sørling	50
Styremedlem	Bjørn Erik Olafsen representerer Moss Trafikk & Transportopplæring AS	50