



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 191 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILH. MOSEBY EFTF AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 5
1940 BJØRKELANGEN

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: Charlotte Tyrihjell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2020

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, 16.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 752 415	6 272 207
Annen driftsinntekt		6 250	17 450
Sum inntekter		5 758 665	6 289 657
Kostnader			
Varekostnad		3 409 657	3 657 054
Lønnskostnad	1,2	1 575 762	1 749 285
Avskrivning på varige driftsmidler	3	162 048	142 048
Annen driftskostnad	2	555 226	737 875
Sum kostnader		5 702 693	6 286 263
Driftsresultat		55 973	3 394
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		367	356
Sum finansinntekter		367	356
Annen rentekostnad		155 754	145 994
Sum finanskostnader		155 754	145 994
Netto finans		-155 386	-145 638
Ordinært resultat før skattekostnad		-99 414	-142 245
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-5 568	-31 946
Ordinært resultat etter skattekostnad		-93 846	-110 299
Årsresultat		-93 846	-110 299
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-93 846	-110 299
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-93 846	-28 940
Overføringer annen egenkapital	7		-81 359
Sum overføringer og disponeringer		-93 846	-110 299



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 125 850	2 227 898
Maskiner og anlegg	3	200 000	260 000
Sum varige driftsmidler		2 325 850	2 487 898
Sum anleggsmidler		2 325 850	2 487 898
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 028 151	1 242 857
Sum varer		1 028 151	1 242 857
Fordringer			
Kundefordringer		208 389	141 475
Andre fordringer	4	73 617	3 381
Sum fordringer		282 005	144 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	724 821	371 585
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		724 821	371 585
Sum omløpsmidler		2 034 977	1 759 298
SUM EIENDELER		4 360 827	4 247 196
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7,8	122 786	28 940
Sum opptjent egenkapital		-122 786	-28 940
Sum egenkapital		-22 786	71 060
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		5 568
Sum avsetninger for forpliktelser			5 568
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 028 633	3 195 238
Sum annen langsiktig gjeld		3 028 633	3 195 238
Sum langsiktig gjeld		3 028 633	3 200 806
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	200 753	
Leverandørgjeld		251 184	428 318
Skyldig offentlige avgifter		242 111	330 348
Annen kortsiktig gjeld		660 932	216 663
Sum kortsiktig gjeld		1 354 980	975 330
Sum gjeld		4 383 613	4 176 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 360 827	4 247 196



Arnes Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Wilh. Moseby Eftf AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Wilh. Moseby Eftf AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 93 846. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2019, 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 (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 som angir at selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet pådro seg et tap på kr 93 846 i 2019, og pr 31.12.2019 er det et regnskapsført udekket tap på kr 122 786. Dette medfører en negativ egenkapital på kr 22 786. Forholdet indikerer en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styret 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisorer: Statsautorisert revisor: Hanne Therese Aasum	Arnes Revisjon AS Postboks 56 2151 Arnes	Foretaksnummer: NO 850 249 652 MVA	Samarbeidende revisjonsselskaper:	Medlem av:
Registrerte revisorer: Ole Kværner Dag Tørnby	Besøksadresse: Seterstøpavegen 4 2150 Arnes	Telefon: 63 91 28 50 Telefaks: 63 91 28 59 E-Post: post@arnes-revisjon.no Bankgiro: 1271.07.51550		



Arnes Revisjon AS

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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

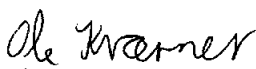
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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

Årnes, 9. juni 2020

Arnes Revisjon AS



Ole Kværner
registrert revisor

Revisorer:
Statsautorisert revisor:
Hanne Therese Aasum

Registrerte revisorer:
Ole Kværner
Dag Tørnby

Arnes Revisjon AS
Postboks 56
2151 Årnes

Besøksadresse:
Seterstøvegen 4
2150 Årnes

Foretaksnummer:
NO 850 249 652 MVA

Telefon: 63 91 28 50
Telefaks: 63 91 28 59
E-Post: post@arnes-revisjon.no
Bankgiro: 1271.07.51550

**Samarbeidende
revisjonsselskaper:**



Medlem av:





**Årsregnskap 2019
for
Wilh. Moseby Eftf AS**

Organisasjonsnr. 895191132



Wilh. Moseby Efff AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 752 415	6 272 207
Annen driftsinntekt		6 250	17 450
Sum driftsinntekter		5 758 665	6 289 657
Driftskostnader			
Varekostnad		3 409 657	3 657 054
Lønnskostnad	1,2	1 575 762	1 749 285
Avskrivning på varige driftsmidler	3	162 048	142 048
Annen driftskostnad	2	555 226	737 875
Sum driftskostnader		5 702 693	6 286 263
DRIFTSRESULTAT		55 973	3 394
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		367	356
Sum finansinntekter		367	356
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		155 754	145 994
Sum finanskostnader		155 754	145 994
NETTO FINANSPOSTER		(155 386)	(145 638)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(99 414)	(142 245)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(5 568)	(31 946)
ORDINÆRT RESULTAT		(93 846)	(110 299)
ÅRSRESULTAT		(93 846)	(110 299)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	0	(81 359)
Fremføring av udekket tap	7	(93 846)	(28 940)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(93 846)	(110 299)



Wilh. Moseby Efft AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 125 850	2 227 898
Maskiner og anlegg	3	200 000	260 000
Sum varige driftsmidler		2 325 850	2 487 898
SUM ANLEGGSMIDLER		2 325 850	2 487 898
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 028 151	1 242 857
Fordringer			
Kundefordringer		208 389	141 475
Andre fordringer	4	73 617	3 381
Sum fordringer		282 005	144 856
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	724 821	371 585
SUM OMLØPSMIDLER		2 034 977	1 759 298
SUM EIENDELER		4 360 827	4 247 196
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7,8	(122 786)	(28 940)
Sum opptjent egenkapital		(122 786)	(28 940)
SUM EGENKAPITAL		(22 786)	71 060
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	5 568
Sum avsetning for forpliktelser		0	5 568
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 028 633	3 195 238
Sum annen langsiktig gjeld		3 028 633	3 195 238
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 028 633	3 200 806
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	200 753	0
Leverandørgjeld		251 184	428 318
Skyldig offentlige avgifter		242 111	330 348
Annen kortsiktig gjeld		660 932	216 663
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 354 980	975 330
SUM GJELD		4 383 613	4 176 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 360 827	4 247 196

Bjørkelangen, 09.06.2020

Charlotte Tyrhjell
Styretsleder/Daglig lederBrede Tyrhjell
StyremedlemTerje Moseby
StyremedlemInger Lise Moseby
Styremedlem

Årsregnskap for Wilh. Moseby Efft AS

Organisasjonsnr. 895191132



Wilh. Moseby Eff AS

Noter 2019

Note 1- Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgdagang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde lokalenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe lokalene tilbake til standarden ved kontraktsinngåelsen, er kostnadsført direkte.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for Wilh. Moseby Eff AS

Organisasjonsnr. 895191132



Wilh. Moseby Eff AS

Noter 2019

Note 1 - Skattetrekkkonto

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 30 224 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 68 090.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 351 053	1 507 553
Arbeidsgiveravgift	196 917	219 219
Pensjonskostnader	16 925	18 968
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 867	3 545
Totalt	1 575 762	1 749 285

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet oppfyller og plikter til å ha obligatorisk tjenestepensjon etter lov om OTP.

Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder Charlotte Tyrihjøll	
*Lønn	411 570
*Annen godtgjørelse	4 392
*Skattepl. del forsikringer	3 701

Honorar til revisor består av (eks mva):

Revisjon	24 330
Samlet honorar til revisor	24 330



Wilh. Moseby Eff AS

Noter 2019

Note 3 - Driftsmidler

	Avskrivningstablå		
	Tomter, Sum bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 551 050	300 000	116 700
	2 967 750		
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 551 050	300 000	116 700
	2 967 750		
Akk. av/nedskr. pr 1/1	323 152	40 000	116 700
	479 852		
+ Ordinære avskrivninger	102 042	60 000	0
	162 042		
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	425 194	100 000	116 700
	641 894		
Balanseført verdi pr 31/12	2 125 856	200 000	0
	2 325 856		
Prosentstatts for ord. avskr.	4-4	20-20	20-20



Wilh. Moseby Eff AS

Noter 2019

Note 4 - Fordringer, gjeld, pantsettelse og leasing

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Samled gjeld med forfall

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen

	I år	I fjor
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 067 216	2 277 389

Gjeld som er sikret med pant er på kr 3 028 633,-.

Balanseverdier per 31.12.2019 på pantsatte eiendeler:

- * Varelager kr 1 028 151,-
- * Bygning kr 2 125 850,-
- * Kundefordringer kr 232 064,-

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Alle aksjene har lik stemmerett.

Selskapet aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	
Charlotte Tyrihjell	100	Daglig leder

Ikke utbetalt honorar til styret i 2019



Wilh. Moseby Eff AS

Noter 2019

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	-5 568
= Ordinær skattekostnad	-5 568

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen 0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	289 458	274 702
+ Utestående fordringer	-20 000	-20 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	343 562	229 392
Sum positive skatteøkende forskjeller	289 458	274 702
Sum negative skatteøkende forskjeller	363 562	249 392
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	74 104	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	25 310
Balanseført utsatt skatt	0	5 568

Note 7 - Udekket tap

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-28 940	71 060
Anvendt til årsresultat		-93 846	-93 846
Pr 31.12.	100 000	-122 786	-22 786

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Det ligger betydelige merverdier i bokført eiendom. Reell egenkapital er vesentlig høyere enn bokført egenkapital. Det er ingen usikkerhet om fortsatt drift.