



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 658 319
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSLINGGÅRDEN SNEKKERSERVICE AS
Forretningsadresse: 7083 LEINSTRAND

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: Tore Kjærvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 402 494	2 569 793
Sum inntekter		1 402 494	2 569 793
Kostnader			
Varekostnad		286 803	1 220 774
Lønnskostnad	2,7	649 061	709 731
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		40 688	24 285
Annen driftskostnad		453 940	458 487
Sum kostnader		1 430 492	2 413 277
Driftsresultat		-27 998	156 516
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		161	208
Sum finansinntekter		161	208
Annen rentekostnad		9 922	9 203
Sum finanskostnader		9 922	9 203
Netto finans		-9 761	-8 994
Ordinært resultat før skattekostnad		-37 758	147 521
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-677	39 827
Ordinært resultat etter skattekostnad		-37 081	107 694
Årsresultat		-37 081	107 694
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-37 081	107 694
Sum overføringer og disponeringer		-37 081	107 694



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		360 290	348 134
Sum varige driftsmidler		360 290	348 134
Sum anleggsmidler		360 290	348 134
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	15 150	-46 390
Andre fordringer	8	48 736	48 329
Sum fordringer		63 886	1 939
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	83 754	546 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		83 754	546 094
Sum omløpsmidler		147 640	548 032
SUM EIENDELER		507 931	896 166
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		89 188	52 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-89 188	-52 107
Sum egenkapital	4	10 812	47 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		24 728	25 442
Sum avsetninger for forpliktelser		24 728	25 442
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		297 137	277 715
Sum annen langsiktig gjeld		297 137	277 715
Sum langsiktig gjeld		321 865	303 157
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 249	218 828
Betalbar skatt			14 385
Skyldige offentlige avgifter		73 939	192 795
Annen kortsiktig gjeld		87 066	119 108
Sum kortsiktig gjeld		175 254	545 116
Sum gjeld		497 119	848 273
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		507 931	896 166



Moslinggården Snekkerservice AS

NOTER

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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. 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.

Note 1 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Moslinggården Snekkerservice AS pr. 31.12.18 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanse
A-aksjer	100	1000	100 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12.18 var:

Navn	Verv	A-aksjer	Eierandel
Tore Kristian Kjærvik	styrets leder	100	100%
Totalt		100	100%



Note 2 Vareige driftsmidler

Anskaffelseskost 1.1.18	372 410
Tilgang	326 949
Avgang	-274 096
Anskaffelseskost 31.12.18	425 263
Akkumulerte avskrivninger	64 973
Balanseført verdi 31.12.18	360 290
Årets avskrivning	40 688

Note 3 Årets skattekostnad, resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2018

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
Anleggsmidler	110 619	128 898	(18 279)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(16 497)	16 497
Sum midlertidige forskjeller	110 619	112 400	(1 781)
Utsatt skatt 31.12.18, basert på 22%	25 442	24 728	714

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(37 758)	147 521
+/- Permanente forskjeller	39 539	93 300
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(18 279)	(110 619)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(70 265)
Årets skattegrunnlag	(16 498)	59 937
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		14 385
Sum		14 385
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	37	
+/- Endring i utsatt skatt	(714)	25 442
Skattekostnad i resultatregnskapet	(677)	39 827
Betalbar skatt i skattekostnad		14 385
Betalbar skatt i balansen	0	14 385



Note 4 Egenkapital, avstemming

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000		-52 107	47 893
Årets resultat			-37 081	-37 081
Egenkapital 31.12.2018	100 000		-89 188	10 812

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte

	2017	2016
Lønninger	528 155	596 006
Arbeidsgiveravgift	83 423	91 299
Pensjon	20 904	16 757
Andre lønnsrelaterte ytelser	16 579	5 669
Sum	649 061	709 731
Gjennomsnittlig antall årsverk:	2	2

Ytelser til ledende personer:	
Lønn, godtgjørelse daglig leder	209 500

Note 6 Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr.25 406,-.

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har OTP i Danica Pensjonsforsikring

Note 8 – Fordring – Entreprenørgaranti

Selskapet har gitt en entreprenørgaranti med kr 41.562 som står som fordring pr.31.12. i regnskapet.