



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 175 108
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MOSAIC CAPITAL AS
Forretningsadresse:	c/o Rune Skogeng Malmøgata 9 0566 OSLO

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:	SHERPA ØKONOMI AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.05.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad			4 510
Sum kostnader			4 510
Driftsresultat			
			-4 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	10
Sum finansinntekter		1	10
Annen finanskostnad		101 172	
Sum finanskostnader		101 172	
Netto finans		-101 171	10
Ordinært resultat før skattekostnad		-101 171	-4 500
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-101 171	-4 500
Årsresultat	3	-101 171	-4 500
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-101 171	-4 500
Totalresultat		-101 171	-4 500
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-101 171	-4 500
Sum overføringer og disponeringer		-101 171	-4 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		138 420	234 262
Andre fordringer			10 170
Sum finansielle anleggsmidler		138 420	244 432
Sum anleggsmidler		138 420	244 432
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 000	1 000
Sum fordringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 226	1 385
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 226	1 385
Sum omløpsmidler		7 226	2 385
SUM EIENDELER		145 646	246 817
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	65 000	65 000
Sum innskutt egenkapital		65 000	65 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		114 604	13 433
Sum opptjent egenkapital		-114 604	-13 433
Sum egenkapital	3	-49 604	51 567
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	195 250	195 250
Sum annen langsiktig gjeld		195 250	195 250
Sum langsiktig gjeld		195 250	195 250
Betalbar skatt	4		
Sum gjeld		195 250	195 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		145 646	246 817



Årsregnskap 2018
Mosaic Capital AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 175 108



RESULTATREGNSKAP

MOSAIC CAPITAL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Annen driftskostnad		0	4 510
Sum driftskostnader		0	4 510
Driftsresultat		0	-4 510
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1	10
Annen finanskostnad		101 172	0
Resultat av finansposter		-101 171	10
Ordinært resultat før skattekostnad		-101 171	-4 500
Ordinært resultat		-101 171	-4 500
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	3	-101 171	-4 500
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		101 171	4 500
Sum overføringer		-101 171	-4 500



BALANSE

MOSAIC CAPITAL AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		138 420	234 262
Andre langsiktige fordringer		0	10 170
Sum finansielle anleggsmidler		138 420	244 432
Sum anleggsmidler		138 420	244 432
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		1 000	1 000
Sum fordringer		1 000	1 000
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 226	1 385
Sum omløpsmidler		7 226	2 385
Sum eiendeler		145 646	246 817



BALANSE				
MOSAIC CAPITAL AS				
	Note	2018	2017	
EGENKAPITAL OG GJELD				
INNSKUTT EGENKAPITAL				
Aksjekapital	1	65 000	65 000	
Sum innskutt egenkapital		65 000	65 000	
OPPTJENT EGENKAPITAL				
Udekket tap		-114 604	-13 433	
Sum opptjent egenkapital		-114 604	-13 433	
Sum egenkapital	3	-49 604	51 567	
GJELD				
ANNEN LANGSIKTIG GJELD				
Øvrig langsiktig gjeld	2	195 250	195 250	
Sum annen langsiktig gjeld		195 250	195 250	
KORTSIKTIG GJELD				
Sum gjeld		195 250	195 250	
Sum egenkapital og gjeld		145 646	246 817	

Styret i Mosaic Capital AS

Rune Skogeng
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNETEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

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.



Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MOSAIC CAPITAL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 500	10,00	65 000
Sum	6 500		65 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SKOGENG RUNE	6 500	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	6 500	100,0	100,0

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2018.
Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har et lån til eier på kr. 195 250 per. 31.12.2018

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt EK	Annen EK	Sum EK
Pr. 31.12.2017	65 000	0	0	-13 433	51 567
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2018	65 000	0	0	-13 433	51 567
Årets resultat				-101 171	-101 171
Utbytte				0	0
Pr 31.12.2018	0	0	0	0	-49 604



Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-101 171	-4 500
Permanente forskjeller	101 172	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1	0
Skattepliktig inntekt	0	-4 500
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-30 402	-30 403	-1
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	30 402	53 027	22 625
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	22 624	22 624
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	5 204	5 204

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.