



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 659 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSJØEN SENTRALVERKSTED AS
Forretningsadresse: Innervollan 35
8657 MOSJØEN

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: Harry Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2019

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		585 844	616 312
Sum inntekter		585 844	616 312
Kostnader			
Varekostnad		193 691	204 331
Lønnskostnad	1	211 003	258 975
Annen driftskostnad	1	143 950	158 843
Sum kostnader		548 645	622 148
Driftsresultat		37 200	-5 836
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	3
Sum finansinntekter		3	3
Annen rentekostnad		11 425	9 356
Sum finanskostnader		11 425	9 356
Netto finans		-11 422	-9 353
Ordinært resultat før skattekostnad		25 778	-15 189
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 778	-15 189
Årsresultat	6, 8	25 778	-15 189
Årsresultat etter minoritetsinteresser		25 778	-15 189
Totalresultat		25 778	-15 189
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		25 778	-15 189
Sum overføringer og disponeringer		25 778	-15 189



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		21 389	20 047
Fordringer			
Kundefordringer	3, 4	36 509	14 414
Andre fordringer		7 764	3 145
Sum fordringer		44 274	17 559
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	11	10 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11	10 153
Sum omløpsmidler		65 674	47 759
SUM EIENDELER		65 674	47 759
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 7	175 532	201 310
Sum opptjent egenkapital		-175 532	-201 310
Sum egenkapital		-75 532	-101 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	80 812	69 411
Leverandørgjeld		22 641	19 288
Skyldige offentlige avgifter		8 631	27 697
Annen kortsiktig gjeld		29 121	32 673
Sum kortsiktig gjeld		141 205	149 069
Sum gjeld		141 205	149 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 674	47 759



ÅRSREGNSKAP 2018

FOR

MOSJØEN SENTRALVERKSTED AS

Foretaksnummer: 984 659 466

Utarbeidet av:

Bedriftspartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap (ARS)
Strandgata 30
8656 Mosjøen
Org.nr 979 526 873



Resultatregnskap			
Mosjøen Sentralverksted AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		585 844	616 312
Sum driftsinntekter		<u>585 844</u>	<u>616 312</u>
Varekostnad		193 691	204 331
Lønnskostnad	1	211 003	258 975
Annen driftskostnad	1	143 950	158 843
Sum driftskostnader		<u>548 645</u>	<u>622 148</u>
Driftsresultat		<u>37 200</u>	<u>-5 836</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	3
Annen rentekostnad		11 425	9 356
Resultat av finansposter		<u>-11 422</u>	<u>-9 353</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		25 778	-15 189
Ordinært resultat		<u>25 778</u>	<u>-15 189</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	6, 8	<u>25 778</u>	<u>-15 189</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		25 778	0
Overført til udekket tap		0	15 189
Sum overføringer		<u>25 778</u>	<u>-15 189</u>



Balanse			
Mosjøen Sentralverksted AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		21 389	20 047
Fordringer			
Kundefordringer	3, 4	36 509	14 414
Andre kortsiktige fordringer		7 764	3 145
Sum fordringer		<u>44 274</u>	<u>17 559</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	11	10 153
Sum omløpsmidler		<u>65 674</u>	<u>47 759</u>
Sum eiendeler		<u>65 674</u>	<u>47 759</u>

**Balanse**

Mosjøen Sentralverksted AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 7	-175 532	-201 310
Sum opptjent egenkapital		<u>-175 532</u>	<u>-201 310</u>
Sum egenkapital		<u>-75 532</u>	<u>-101 310</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	80 812	69 411
Leverandørgjeld		22 641	19 288
Skyldig offentlige avgifter		8 631	27 697
Annen kortsiktig gjeld		29 121	32 673
Sum kortsiktig gjeld		<u>141 205</u>	<u>149 069</u>
Sum gjeld		<u>141 205</u>	<u>149 069</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>65 674</u>	<u>47 759</u>

Mosjøen

Harry Nilsen
Styretsleder/Daglig leder



Noter
Mosjøen Sentralverksted AS

Regnskapsprinsipper:

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

KLASSIFISERING

Eiendeler bestemt til varige eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld

INNETKTSFØRING

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

VARER

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer er ført med fordringens pålydende med fradrag for avsetning for tap.

SKATT

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, vil utsatt skattefordel bli balanseført dersom vilkårene er ihht til god regnskapsskikk er oppfylt.



Noter Mosjøen Sentralverksted AS

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	192 646	237 304
Arbeidsgiveravgift	10 109	12 388
Pensjonskostnader	5 576	5 597
Andre ytelser	2 672	3 685
Sum	211 003	258 975

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	193 458		
Pensjonsutgifter	5 576		
Annen godtgjørelse			

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapet har ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til aksjeeier, styremedlemmer, ansatte eller til nærstående til noen av disse personene

Note 2 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 11,-, som er tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser.

Note 3 Kundefordringer:

	2018	2017
Pålydende	56 509	34 414
Avsatt til tap	-20 000	-20 000
Bokført verdi	36 509	14 414

**Noter**
Mosjøen Sentralverksted AS**Note 4 Pantstillelser og garantier m.v.**

	2018	2017
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Kassakreditt	80 812	69 411
SUM	80 812	69 411
Andel gjeld som forfaller senere enn 5 år	0	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:

Kundefordringer	36 509	14 414
Panteobligasjonens pålydende	200 000	200 000

Note 5 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Mosjøen Sentralverksted AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1000,00	100 000,00
Sum	100	1000,00	100 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
Harry Nilsen	100	100,0 Dagligleder/styretsleder
Totalt antall aksjer	100	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen ek / udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	0	-201 310	-101 310
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	100 000	0	0	-201 310	-101 310
Pr. 01.01.2018	100 000	0	0	-201 310	-101 310
Årets resultat				25 778	25 778
Pr 31.12.2018	100 000	0	0	-175 532	-75 532



Noter
Mosjøen Sentralverksted AS

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et overskudd på kr. 25 778 etter skatt, mot et underskudd kr. -15 189 i 2017. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Mosjøen Sentralverksted ASs salg av tjenester vil fortsatt være verdifull. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Noter Mosjøen Sentralverksted AS

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	25 778	-15 189
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	10 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-25 778	0
Skattepliktig inntekt	0	-5 189
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:

	2018	2017	Endring
Fordringer	-20 000	-20 000	0
Sum	-20 000	-20 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-173 367	-199 145	-25 778
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	193 367	219 145	25 778
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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