



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 348 206
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSAIKK FLIS OG MUR AS
Forretningsadresse: Kjørholtvegen 3
3940 PORSGRUNN

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: Stian Tveit
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2019

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, 20.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 044 284	4 862 491
Annen driftsinntekt		106 498	122 034
Sum inntekter		5 150 783	4 984 525
Kostnader			
Varekostnad		1 820 367	1 996 808
Lønnskostnad	1, 2, 14	2 602 541	1 990 450
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	352 602	363 313
Annen driftskostnad	13	855 363	519 335
Sum kostnader		5 630 874	4 869 907
Driftsresultat		-480 091	114 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		282	887
Sum finansinntekter		282	887
Annen rentekostnad		139 370	100 158
Annen finanskostnad		5 000	
Sum finanskostnader		144 370	100 158
Netto finans		-144 088	-99 271
Ordinært resultat før skattekostnad		-624 179	15 347
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-40 931	1 992
Ordinært resultat etter skattekostnad		-583 248	13 355
Årsresultat		-583 248	13 355
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-303 628	
Annen egenkapital		-279 620	13 355
Sum overføringer og disponeringer		-583 248	13 355



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		2 000 000	2 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	933 107	1 301 609
Sum varige driftsmidler		2 933 107	3 301 609
Sum anleggsmidler		2 933 107	3 301 609
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	372 583	735 363
Andre fordringer		41 549	81 686
Sum fordringer		414 132	817 049
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	-124 782	224 746
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-124 782	224 746
Sum omløpsmidler		289 351	1 041 795
SUM EIENDELER		3 222 458	4 343 404
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 3 333,33)	8, 9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-12 066	-12 066
Sum innskutt egenkapital		87 934	87 934



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			279 620
Udekket tap	7	303 628	
Sum opptjent egenkapital		-303 628	279 620
Sum egenkapital		-215 694	367 554
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			40 931
Sum avsetninger for forpliktelser			40 931
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 347 836	2 738 426
Sum annen langsiktig gjeld		2 347 836	2 738 426
Sum langsiktig gjeld		2 347 836	2 779 357
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		265 100	554 233
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		197 480	253 456
Annen kortsiktig gjeld		627 736	388 803
Sum kortsiktig gjeld		1 090 316	1 196 492
Sum gjeld		3 438 152	3 975 850
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 222 458	4 343 404



Mosaikk Flis og Mur AS, ORG NR 913 348 206

Noter 2018

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 227 957	1 703 364
Arbeidsgiveravgift	319 911	243 673
Pensjonskostnader	40 915	23 096
Andre relaterte ytelser	13 758	20 318
Sum	2 602 541	1 990 450

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	407 222	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - 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
Anleggsmidler	207 270	90 731	116 539
Skattemessig fremførbart underskudd	(29 312)	(524 006)	494 694
Netto forskjeller	177 959	(433 274)	611 233
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	433 274	(433 274)
Sum midlertidige forskjeller	177 959	0	177 959
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	40 931	0	40 931

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 95 320

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(624 179)	15 347
+/- Permanente forskjeller	12 946	367
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	116 539	(45 026)
Årets skattegrunnlag	(494 694)	(29 312)
+/- Endring i utsatt skatt	(40 931)	1 992
Skattekostnad i resultatregnskapet	(40 931)	1 992
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 5 - 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	372 583	735 363
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	372 583	735 363

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 32 011. Skyldig skattetrekk er kr 68 803.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(12 066)	279 620		367 554
Årets resultat			(279 620)	(303 628)	(583 248)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(12 066)	0	(303 628)	(215 694)

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 3 333,33, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Haug, Geir	15	50,00%
Tveit, Stian	15	50,00%
Sum	30	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Geir Haug	15
Styrets leder	Stian Tveit	15



Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom		Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
	Tomter			
Anskaffelseskost 01.01.2018	450 000	1 550 000	1 706 561	3 706 561
Tilgang i året	0	0	34 797	34 797
Avgang i året	0	0	(91 255)	(91 255)
Anskaffelseskost 31.12.2018	450 000	1 550 000	1 650 103	3 650 103
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018			(404 952)	(404 952)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018			(716 996)	(716 996)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	450 000	1 550 000	933 107	2 933 107
Årets avskrivninger			(352 602)	(352 602)
Økonomisk levetid			3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær			20 - 33,33 %	

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2018	2017
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 347 836	2 738 426
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	2 347 836	2 738 426
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 933 107	3 301 609
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	2 933 107	3 301 609

Lån i Skagerak Sparebank pr. 31.12.17 på 2 stk varebiler, 1 stk gulvslipemaskin og eiendommen Hanesbakken 3, Skien og kredittkort

Note 13 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 14 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning (OTP) etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har opprettet OTP i Nordea Liv.

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapet fikk et underskudd på kr 583 248 i 2018 og har en negativ egenkapital pr. 31.12.18 på kr 215 694. Styret ser at selskapet har sto etterspørsel etter sine tjenester hittil i 2019 og forventer et overskudd for 2019 og positiv egenkapital. Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen.





Årsregnskap for 2018

MOSAIKK FLIS OG MUR AS
3735 SKIEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Columbi Regnskap AS
Ulefossvn. 40
3730 SKIEN
Org.nr. 950070137

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
MOSAIKK FLIS OG MUR AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 044 284	4 862 491
Annen driftsinntekt		106 498	122 034
Sum driftsinntekter		5 150 783	4 984 525
Varekostnad		(1 820 367)	(1 996 808)
Lønnskostnad	1, 2, 14	(2 602 541)	(1 990 450)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	(352 602)	(363 313)
Annen driftskostnad	13	(855 363)	(519 335)
Sum driftskostnader		(5 630 874)	(4 869 907)
Driftsresultat		(480 091)	114 618
Annen renteinntekt		282	887
Sum finansinntekter		282	887
Annen rentekostnad		(139 370)	(100 158)
Annen finanskostnad		(5 000)	0
Sum finanskostnader		(144 370)	(100 158)
Netto finans		(144 088)	(99 271)
Ordinært resultat før skattekostnad		(624 179)	15 347
Skattekostnad på ordinært resultat	4	40 931	(1 992)
Ordinært resultat		(583 248)	13 355
Årsresultat		(583 248)	13 355
Overføringer			
Udekket tap		(303 628)	0
Annen egenkapital		(279 620)	13 355
Sum		(583 248)	13 355



Balanse pr. 31. desember 2018 MOSAIKK FLIS OG MUR AS

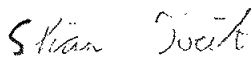
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		2 000 000	2 000 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	933 107	1 301 609
Sum varige driftsmidler		2 933 107	3 301 609
Sum anleggsmidler		2 933 107	3 301 609
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	372 583	735 363
Andre fordringer		41 549	81 686
Sum fordringer		414 132	817 049
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	(124 782)	224 746
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		(124 782)	224 746
Sum omløpsmidler		289 351	1 041 795
Sum eiendeler		3 222 458	4 343 404

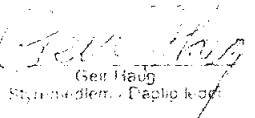


Balanse pr. 31. desember 2018 MOSAIKK FLIS OG MUR AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 3 333,33)	8, 9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		(12 066)	(12 066)
Sum innskutt egenkapital		87 934	87 934
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	279 620
Udekket tap	7	(303 628)	0
Sum opptjent egenkapital		(303 628)	279 620
Sum egenkapital		(215 694)	367 554
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	40 931
Sum avsetning for forpliktelser		0	40 931
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 347 836	2 738 426
Sum annen langsiktig gjeld		2 347 836	2 738 426
Sum langsiktig gjeld		2 347 836	2 779 357
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		265 100	554 233
Betalbar skatt	4	0	0
Skyldige offentlige avgifter		197 480	253 456
Annen kortsiktig gjeld		627 736	388 803
Sum kortsiktig gjeld		1 090 316	1 196 492
Sum gjeld		3 438 152	3 975 850
Sum egenkapital og gjeld		3 222 458	4 343 404

Signert 9.7.2019


Stian Tveit
Styrets leder


Geir Haug
Styremedlem / Deplig leder