



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 277 792
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSBØEN GÅRD AS
Forretningsadresse: Øksendalsvegen 760
6610 ØKSENDAL

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: Anders Øverås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2020

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, 06.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		808 393	806 070
Annen driftsinntekt		384 114	675 050
Sum inntekter		1 192 508	1 481 120
Kostnader			
Varekostnad		251 777	193 992
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 100 600	626 407
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	56 287	42 707
Annen driftskostnad	4	393 700	298 436
Sum kostnader		1 802 365	1 161 542
Driftsresultat		-609 857	319 578
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	241
Annen finansinntekt			2 830
Sum finansinntekter		6	3 071
Annen rentekostnad		34 083	23 430
Sum finanskostnader		34 083	23 430
Netto finans		-34 077	-20 359
Ordinært resultat før skattekostnad		-643 934	299 219
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-16 856	68 053
Ordinært resultat etter skattekostnad		-627 078	231 166
Årsresultat		-627 078	231 166
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-575 798	
Annen egenkapital		-51 280	231 166
Sum overføringer og disponeringer		-627 078	231 166



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	6	161 300	
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.			206 250
Goodwill	6	233 333	233 333
Sum immaterielle eiendeler		394 633	439 583
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	45 200	56 537
Sum varige driftsmidler		45 200	56 537
Sum anleggsmidler		439 833	496 120
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		9 650	31 602
Sum varer		9 650	31 602
Fordringer			
Kundefordringer	9	101 087	223 775
Andre fordringer		0	51 279
Sum fordringer		101 088	275 054
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	11 614	212
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 614	212
Sum omløpsmidler		122 351	306 868
SUM EIENDELER		562 185	802 988

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12, 13, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13		51 280
Udekket tap	13	575 798	
Sum opptjent egenkapital		-575 798	51 280
Sum egenkapital	13	-545 798	81 280
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			16 855
Sum avsetninger for forpliktelser			16 855
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	365 569	
Øvrig langsiktig gjeld			366 122
Sum annen langsiktig gjeld		365 569	366 122
Sum langsiktig gjeld		365 569	382 977
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	63 495	60 158
Leverandørgjeld		90 970	55 719
Betalbar skatt			26 683
Skyldige offentlige avgifter		180 200	42 704
Utbytte			95 611
Annen kortsiktig gjeld		407 749	57 856
Sum kortsiktig gjeld		742 414	338 731
Sum gjeld		1 107 983	721 708
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		562 185	802 988



Noter 2019 MOSBØEN GÅRD AS

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	975 422	549 652



Arbeidsgiveravgift	104 920	52 957
Pensjonskostnader	14 388	
Andre relaterte ytelser	5 871	23 798
Sum	1 100 600	626 407

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	552 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		
Sum	552 000	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	56 537
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	56 537
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(11 337)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	45 200
Årets avskrivninger	(11 337)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	225 000	233 333	458 333
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	225 000	233 333	458 333
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(18 750)		(18 750)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(63 700)		(63 700)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	161 300	233 333	394 633
Årets avskrivninger	(44 950)		(44 950)
Økonomisk levetid	5 år		
Avskrivningsplan: Lineær	20 %		



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(643 934)	
+/- Permanente forskjeller	917	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 266	
Årets skattegrunnlag	(638 751)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(16 856)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(16 856)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	72 141	72 350	(209)
Omløpsmidler	4 475	0	4 475
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(638 751)	638 751
Netto forskjeller	76 616	(566 401)	643 017
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	566 401	(566 401)
Sum midlertidige forskjeller	76 616	0	76 616
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	16 856	0	16 856

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 124 608

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	101 087	223 775
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	101 087	223 775

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 583. Skyldig skattetrekk er kr 104 397.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Torvik, Åse Sørli	60	60,00%
Øverås, Anders	40	40,00%
Sum	100	100,00%



Note 13 - Egenkapital

Egenkapitalen er tapt. Selskapet vil ha jevnlig statusoppdatering på økonomisk utvilking gjennom året 2020. Selskapet går gjennom sine priskalkyler, og foretar prisjusteringer for å skape bedre resultater i 2020.

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	51 280		81 280
Årets resultat		(51 280)	(575 798)	(627 078)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	0	(575 798)	(545 798)

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	429 064	393 333
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	429 064	393 333

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Note 15 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
	Åse Sørli Torvik	60
	Anders Øverås	40



Resultatregnskap for 2019
MOSBØEN GÅRD AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		808 393	806 070
Annen driftsinntekt		384 114	675 050
Sum driftsinntekter		1 192 508	1 481 120
Varekostnad		(251 777)	(193 992)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 100 600)	(626 407)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	(56 287)	(42 707)
Annen driftskostnad	4	(393 700)	(298 436)
Sum driftskostnader		(1 802 365)	(1 161 542)
Driftsresultat		(609 857)	319 578
Annen renteinntekt		6	241
Annen finansinntekt		0	2 830
Sum finansinntekter		6	3 071
Annen rentekostnad		(34 083)	(23 430)
Sum finanskostnader		(34 083)	(23 430)
Netto finans		(34 077)	(20 359)
Ordinært resultat før skattekostnad		(643 934)	299 219
Skattekostnad på ordinært resultat	7	16 856	(68 053)
Ordinært resultat		(627 078)	231 166
Årsresultat		(627 078)	231 166
Overføringer			
Udekket tap		(575 798)	0
Annen egenkapital		(51 280)	231 166
Sum		(627 078)	231 166



Balanse pr. 31. desember 2019 MOSBØEN GÅRD AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	6	161 300	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		0	206 250
Utsatt skattefordel	8	0	0
Goodwill	6	233 333	233 333
Sum immaterielle eiendeler		394 633	439 583
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	45 200	56 537
Sum varige driftsmidler		45 200	56 537
Sum anleggsmidler		439 833	496 120
Omløpsmidler			
Varer		9 650	31 602
Sum varer		9 650	31 602
Fordringer			
Kundefordringer	9	101 087	223 775
Andre fordringer		0	51 279
Sum fordringer		101 088	275 054
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	11 614	212
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 614	212
Sum omløpsmidler		122 351	306 868
Sum eiendeler		562 185	802 988

**Balanse pr. 31. desember 2019**
MOSBØEN GÅRD AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12, 13, 15	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	0	51 280
Udekket tap	13	(575 798)	0
Sum opptjent egenkapital		(575 798)	51 280
Sum egenkapital	13	(545 798)	81 280
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	16 855
Sum avsetning for forpliktelser		0	16 855
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	365 569	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	366 122
Sum annen langsiktig gjeld		365 569	366 122
Sum langsiktig gjeld		365 569	382 977
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	63 495	60 158
Leverandørgjeld		90 970	55 719
Betalbar skatt		0	26 683
Skyldige offentlige avgifter		180 200	42 704
Utbytte		0	95 611
Annen kortsiktig gjeld		407 749	57 856
Sum kortsiktig gjeld		742 414	338 731
Sum gjeld		1 107 983	721 708
Sum egenkapital og gjeld		562 185	802 988

Anders Øverås
Styrets lederIvar Grødal
StyremedlemMorten Kristoffer Hoff
StyremedlemAse Sørli Torvik
Styremedlem / Daglig leder