



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 030 169
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOGI SALES AS
Forretningsadresse: Cort Adelers gate 16
0254 OSLO

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: Said Azoaugh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.07.2020

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, 25.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 934 104	15 445 117
Sum inntekter		16 934 104	15 445 117
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 4	13 014 420	13 126 000
Annen driftskostnad	3	3 847 029	2 724 074
Sum kostnader		16 861 449	15 850 073
Driftsresultat		72 655	-404 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		716	1 913
Annen finansinntekt			353
Sum finansinntekter		716	2 265
Annen rentekostnad			1 115
Annen finanskostnad			320
Sum finanskostnader			1 435
Netto finans		716	830
Ordinært resultat før skattekostnad		73 371	-404 127
Skattekostnad på ordinært resultat	5		-3 059
Ordinært resultat etter skattekostnad		73 371	-401 068
Årsresultat		73 371	-401 068
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		73 371	-401 068
Sum overføringer og disponeringer		73 371	-401 068



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		38 562	154 362
Sum finansielle anleggsmidler		38 562	154 362
Sum anleggsmidler		38 562	154 362
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 093 750	1 263 100
Andre fordringer			25 399
Sum fordringer		1 093 750	1 288 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 099 699	1 221 049
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 099 699	1 221 049
Sum omløpsmidler		3 193 449	2 509 548
SUM EIENDELER		3 232 011	2 663 910
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1.00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		30 000	
Sum innskutt egenkapital		60 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	235 408	460 327
Sum opptjent egenkapital		235 408	460 327
Sum egenkapital	10	295 408	490 327
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		319 435	129 697
Sum annen langsiktig gjeld		319 435	129 697
Sum langsiktig gjeld		319 435	129 697
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 087 653	335 643
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		913 068	1 045 929
Annen kortsiktig gjeld		616 448	662 314
Sum kortsiktig gjeld		2 617 169	2 043 885
Sum gjeld		2 936 604	2 173 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	13	3 232 011	2 663 910



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Mogi Sales AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vikka, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mogi Sales AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 73 371. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Mogi Sales AS



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 2. juli 2020
RSM Norge AS


Anders Magnus Løvaas
Statsautorisert revisor



Balanse pr. 31. desember 2019
MOGI SALES AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		38 562	154 362
Sum finansielle anleggsmidler		<u>38 562</u>	<u>154 362</u>
Sum anleggsmidler		<u>38 562</u>	<u>154 362</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 093 750	1 263 100
Andre fordringer		0	25 399
Sum fordringer		<u>1 093 750</u>	<u>1 288 499</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 099 699	1 221 049
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>2 099 699</u>	<u>1 221 049</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 193 449</u>	<u>2 509 548</u>
Sum eiendeler		<u>3 232 011</u>	<u>2 663 910</u>

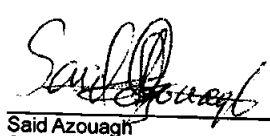
Z *SA*

**Balanse pr. 31. desember 2019**
MOGI SALES AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1.00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		30 000	0
Sum innskutt egenkapital		60 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	235 408	460 327
Sum opptjent egenkapital		235 408	460 327
Sum egenkapital	10	295 408	490 327
Gjeld			
Utsatt skatt	12	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		319 435	129 697
Sum annen langsiktig gjeld		319 435	129 697
Sum langsiktig gjeld		319 435	129 697
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 087 653	335 643
Betalbar skatt	5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		913 068	1 045 929
Annen kortsiktig gjeld		616 448	662 314
Sum kortsiktig gjeld		2 617 169	2 043 886
Sum gjeld		2 936 604	2 173 582
Sum egenkapital og gjeld	13	3 232 011	2 663 910

Sted: Oslo

Dato: 2/7 2020


Børge Andersson
Styrets leder
Said Azouagh
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2019 MOGI SALES 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 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

	2019	2018
Lønn	9 534 143	11 058 754
Arbeidsgiveravgift	1 382 829	1 595 580
Pensjonskostnader	142 508	177 976
Andre relaterte ytelser	1 954 939	293 690
Sum	13 014 420	13 126 000

Foretaket har sysselsatt 23 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har pliktig tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 35 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Eierne/daglig leder tar ut lønn i det nærstående driftsselskapet Mogi AS (915 845 193)

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	73 371	(404 127)
+/- Permanente forskjeller	73 025	1 993
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		13 302
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(146 396)	
Årets skattegrunnlag	0	(388 832)
+/- Endring i utsatt skatt		(3 059)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(3 059)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - 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	1 093 750	1 263 100
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 093 750	1 263 100

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 290 957. Skyldig skattetrekk er kr 290 957.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1.00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MOGI GROUP AS	30 000	100.00%
Sum	30 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		460 327	490 327
Økning annen innskutt EK		30 000		30 000
Fusjon MFSR AS 01.01.19			-298 291	-298 291
Årets resultat			73 371	73 371
Egenkapital 31.12.2019	30 000	30 000	235 407	295 407

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder	Said Azouagh igjennom Mogi Group AS/Azouagh AS	15 000
Styreleder	Bo Andersson igjennom Mogi Group As/Havsøy AS	15 000
Totalt		30 000



Note 12 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(757 825)	(611 429)	(146 396)
Netto forskjeller	(757 825)	(611 429)	(146 396)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	757 825	611 429	146 396
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 134 514

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

I regnskapsåret infusjonerte selskapet MFSR AS, org nr: 918 420 010.

Hendelser etter balansedagen

I lys av den siste tidens hendelser, med utbredelsen av korona-viruset, så er styret kjent med at dette kan påvirke aktiviteten i selskapet. Selskapet har tilfredsstillende likviditet og styret vurderer at det per dato for signering av årsregnskapet ikke er vesentlig større risiko for fortsatt drift enn normalt. Styret vil fortløpende følge opp driften i selskapet.