



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 030 169
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOGI SALES AS
Forretningsadresse: Øvre Vollgate 13
0158 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: Said Azouagh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 15 445 117 | 14 510 750 |
| Sum inntekter | | 15 445 117 | 14 510 750 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 13 126 000 | 13 163 111 |
| Annen driftskostnad | 12 | 2 724 074 | 898 469 |
| Sum kostnader | | 15 850 073 | 14 061 580 |
| Driftsresultat | | -404 956 | 449 170 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 913 | 1 885 |
| Annen finansinntekt | | 353 | |
| Sum finansinntekter | | 2 265 | 1 885 |
| Annen rentekostnad | | 1 115 | 563 |
| Annen finanskostnad | | 320 | |
| Sum finanskostnader | | 1 435 | 563 |
| Netto finans | | 830 | 1 322 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -404 127 | 450 492 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -3 059 | 108 503 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -401 068 | 341 989 |
| Årsresultat | | -401 068 | 341 989 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -401 068 | 341 989 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -401 068 | 341 989 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|----------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 154 362 | 144 160 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 154 362 | 144 160 |
| Sum anleggsmidler | | 154 362 | 144 160 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 1 263 100 | 665 125 |
| Andre fordringer | | 25 399 | -5 822 |
| Sum fordringer | | 1 288 499 | 659 303 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 1 221 049 | 2 140 013 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 221 049 | 2 140 013 |
| Sum omløpsmidler | | 2 509 548 | 2 799 317 |
| SUM EIENDELER | | 2 663 910 | 2 943 476 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00) | 7, 8, 9, 10 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 9 | 460 327 | 861 395 |
| Sum opptjent egenkapital | | 460 327 | 861 395 |
| Sum egenkapital | 9 | 490 327 | 891 395 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 11 | | 3 059 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 3 059 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | 129 697 | 136 698 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 129 697 | 136 698 |
| Sum langsiktig gjeld | | 129 697 | 139 757 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 335 643 | 99 044 |
| Betalbar skatt | 4 | | 111 360 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 045 929 | 1 087 093 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 662 314 | 614 827 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 043 885 | 1 912 324 |
| Sum gjeld | | 2 173 582 | 2 052 081 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 663 910 | 2 943 476 |



Noter 2018 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.

Forørig 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 | 11 058 754 | 11 094 217 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 595 580 | 1 592 953 |
| Pensjonskostnader | 177 976 | 162 910 |
| Andre relaterte ytelser | 293 690 | 313 031 |
| Sum | 13 126 000 | 13 163 111 |

Foretaket har sysselsatt 23 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har pliktig tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - 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 4 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|--|------------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (404 127) | 450 492 |
| +/- Permanente forskjeller | 1 993 | 2 159 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 13 302 | 11 350 |
| Årets skattegrunnlag | (388 832) | 464 001 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23% | | 111 360 |
| Sum | | 111 360 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (3 059) | (2 857) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (3 059) | 108 503 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 111 360 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 111 360 |

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 | 1 263 100 | 665 125 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 1 263 100 | 665 125 |



Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 359 089. Skyldig skattetrekk er kr 355 274.

Note 7 - 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 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 9 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | 861 395 | 891 395 |
| Årets resultat | | (401 068) | (401 068) |
| Egenkapital 31.12.2018 | 30 000 | 460 327 | 490 327 |

Note 10 - 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 11 - 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 |
|---|--------------|------------|--------------|
| Omløpsmidler | 13 302 | 0 | 13 302 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (388 832) | 388 832 |
| Netto forskjeller | 13 302 | (388 832) | 402 134 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 388 832 | (388 832) |
| Sum midlertidige forskjeller | 13 302 | 0 | 13 302 |
| Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% | 3 059 | 0 | 3 059 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 85 543

Note 12 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 27 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.





Balanse pr. 31. desember 2018
MOGI SALES AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 154 362 | 144 160 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>154 362</u> | <u>144 160</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>154 362</u> | <u>144 160</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 1 263 100 | 665 125 |
| Andre fordringer | | 25 399 | (5 822) |
| Sum fordringer | | <u>1 288 499</u> | <u>659 303</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 1 221 049 | 2 140 013 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>1 221 049</u> | <u>2 140 013</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>2 509 548</u> | <u>2 799 317</u> |
| Sum eiendeler | | <u>2 663 910</u> | <u>2 943 476</u> |

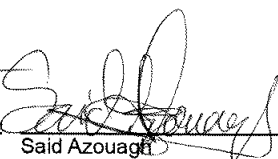


Balanse pr. 31. desember 2018
MOGI SALES AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00) | 7, 8, 9, 10 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 460 327 | 861 395 |
| Sum opptjent egenkapital | | 460 327 | 861 395 |
| Sum egenkapital | 9 | 490 327 | 891 395 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 11 | 0 | 3 059 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 3 059 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | 129 697 | 136 698 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 129 697 | 136 698 |
| Sum langsiktig gjeld | | 129 697 | 139 757 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 335 643 | 99 044 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 111 360 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 045 929 | 1 087 093 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 662 314 | 614 827 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 043 885 | 1 912 324 |
| Sum gjeld | | 2 173 582 | 2 052 081 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 663 910 | 2 943 476 |

Oslo 2016 -2019


Bo Andersson
Styrets leder


Said Azouagh
Styremedlem / Daglig leder



RSM Norge AS

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

T +47 23 1142 00
F +47 23 1142 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Mogi Sales AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mogi Sales AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 401 068. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 rettvisende 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/revisjonsberetninger>

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 a legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av en medlemmer (Det Norske Revisorforening).

Revisjonsdokumentnr.: D281F-02ZBC LGGV3 TELIQ-SUX3E-WK5Y2



Revisors beretning 2018 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, 20. juni 2019
RSM Norge AS

Anders Magnus Løvaas
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Perimed Dokumentnrøkke: D28IF-02C8C-LGGV3-TEPIQ-SUX3E-WXSY2



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anders Magnus Løvaas

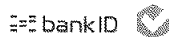
Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5995-4-87811

IP: 51.175.xxx.xxx

2019-06-25 19:11:24Z



Penneo Dokumentnøkkel: D280F-02CBC-1CGV3-TEPIQ-5UX3E-WX5Y2

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>