



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 298 350
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSJØEN ANLEGG & UTLEIE AS
Forretningsadresse: Foravegen 29
8660 MOSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Halvor Ingebrigtsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 772 762	6 914 169
Annen driftsinntekt		154 738	328 834
Sum inntekter		6 927 501	7 243 003
Kostnader			
Varekostnad		5 499 027	5 066 262
Lønnskostnad	3	1 227 897	1 300 839
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	179 551	326 417
Annen driftskostnad		927 336	788 565
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		-906 311	-239 080
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			1 520 000
Annen renteinntekt		4 433	9
Annen finansinntekt		2 710	6 081
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		156 041	388 598
Annen finanskostnad		12 988	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Resultat før skattekostnad		-1 068 197	898 412
Skattekostnad	4	-235 003	197 651
Årsresultat		-833 194	700 761
Totalresultat		-833 194	700 761
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-643 036	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer til/fra annen egenkapital		-190 158	700 761
Sum overføringer og disponeringer		-833 194	700 761



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		625 954	2 536 296
Sum varige driftsmidler	2	625 954	2 536 296
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			3 668 220
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 668 220
Sum anleggsmidler		625 954	6 204 516
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 333 454	3 440 437
Sum varer		6 666 908	6 880 874
Fordringer			
Kundefordringer		548 846	215 014
Andre fordringer		43 474	59 322
Sum fordringer		592 320	274 337
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		187 668	447 844
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		187 668	447 844
Sum omløpsmidler		4 113 442	4 162 618
SUM EIENDELER		4 739 396	10 367 134



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		64 700	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		64 700	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-643 036	1 858 869
Sum opptjent egenkapital		-643 036	1 858 869
Sum egenkapital	5	-578 336	1 888 869
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	186 771	421 774
Sum avsetninger for forpliktelser		186 771	421 774
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		559 473	637 392
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		559 473	637 392
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 199 193	
Leverandørgjeld		1 307 956	1 424 128
Betalbar skatt			33
Skyldige offentlige avgifter		96 767	183 082
Kortsiktig konserngjeld		1 501 283	5 264 619
Annen kortsiktig gjeld		466 287	547 238
Sum kortsiktig gjeld		4 571 487	7 419 099
Sum gjeld		5 317 731	8 478 265
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 739 396	10 367 134



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 531391

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 298 350
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSJØEN ANLEGG & UTLEIE AS
Forretningsadresse: Foravegen 29
8660 MOSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Halvor Ingebrigtsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 26.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 298 350
MOSJØEN ANLEGG & UTLEIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 772 762	6 914 169
Annen driftsinntekt		154 738	328 834
Sum inntekter		6 927 501	7 243 003
Kostnader			
Varekostnad		5 499 027	5 066 262
Lønnskostnad	3	1 227 897	1 300 839
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	179 551	326 417
Annen driftskostnad		927 336	788 565
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		-906 311	-239 080
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			1 520 000
Annen renteinntekt		4 433	9
Annen finansinntekt		2 710	6 081
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		156 041	388 598
Annen finanskostnad		12 988	
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Resultat før skattekostnad		-1 068 197	898 412
Skattekostnad	4	-235 003	197 651
Årsresultat		-833 194	700 761
Totalresultat		-833 194	700 761
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-643 036	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-190 158	700 761
Sum overføringer og disponeringer		-833 194	700 761



Organisasjonsnr: 998 298 350
MOSJØEN ANLEGG & UTLEIE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0

Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		625 954	2 536 296
Sum varige driftsmidler	2	625 954	2 536 296

Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			3 668 220
Sum finansielle anleggsmidler		0	3 668 220

Sum anleggsmidler		625 954	6 204 516
-------------------	--	---------	-----------

Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 333 454	3 440 437
Sum varer		6 666 908	6 880 874

Fordringer			
Kundefordringer		548 846	215 014
Andre fordringer		43 474	59 322
Sum fordringer		592 320	274 337

Investeringer			
Sum investeringer		0	0

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		187 668	447 844
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		187 668	447 844

Sum omløpsmidler		4 113 442	4 162 618
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		4 739 396	10 367 134
----------------------	--	-----------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		64 700	30 000



Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		64 700	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-643 036	1 858 869
Sum opptjent egenkapital		-643 036	1 858 869
Sum egenkapital	5	-578 336	1 888 869
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	186 771	421 774
Sum avsetninger for forpliktelseser		186 771	421 774
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		559 473	637 392
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		559 473	637 392
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 199 193	
Leverandørgjeld		1 307 956	1 424 128
Betalbar skatt			33
Skyldige offentlige avgifter		96 767	183 082
Kortsiktig konserngjeld		1 501 283	5 264 619
Annen kortsiktig gjeld		466 287	547 238
Sum kortsiktig gjeld		4 571 487	7 419 099
Sum gjeld		5 317 731	8 478 265
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 739 396	10 367 134



Organisasjonsnr: 998 298 350
MOSJØEN ANLEGG & UTLEIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Note 1: Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt: Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Anleggsmidler/Langsigtig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer vurderes som sikre. Er bokført til pålydende. Pensjonsordning Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1111268.00	1195049.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58552.00	61765.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36805.00	16020.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21272.00	28005.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1227897.00	1300839.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1337952.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1337952.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	711998.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	625954.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	179551.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Noter til regnskapet 2023 Mosjøen Anlegg & Utleie AS

ORG.NR 998 298 350

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes som sikre. Er bokført til pålydende.

Pensjonsordning

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



Noter til regnskapet 2023 Mosjøen Anlegg & Utleie AS

ORG.NR 998 298 350

Note 2: Varige driftsmidler

	Transportmidler	Maskiner	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 149 245	118 750	69 957	1 337 952
Tilgang				0
Avgang				0
Anskaffelseskost 31.12	1 149 245	118 750	69 957	1 337 952
Akkumulerte avskrivninger 31.12	539 712	102 917	69 369	711 998
Balansført verdi 31.12	609 533	15 833	588	625 954
Årets avskrivninger	118 929	47 501	13 120	179 551
Saldoavskrivning				
Lineær avskrivning	5-10 år	10 år	5 år	

Note 3: Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 111 268	1 195 049
Arbeidsgiveravgift	58 552	61 765
Pensjonskostnader	36 805	16 020
Personalkostnader	21 272	28 005
Sum	1 227 897	1 300 839
Antall årsverk sysselsatt	2	1,5

**Noter til regnskapet 2023 Mosjøen Anlegg & Utleie AS**

ORG.NR 998 298 350

Note 4: Skattekostnad**Årets skattekostnad**

Betalbar skatt i årets skattekostnad:	31.12.2023	31.12.2022
Ordinært resultat før skatt	-1 068 197	898 412
Permanente forskjeller	0	-1 520 000
Mottatt Konsernbidrag	0	1 520 000
Endring i midlertidige forskjeller	734 743	-72 803
Årets resultat	-333 454	825 609
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-825 461
Akkumulert fremførbart underskudd	-333 454	0
Skattepliktig inntekt	0	148
Sum betalbar skatt i balansen	0	33
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-235 003	197 618
Netto skattekostnad	-235 003	197 651
Sum utsatt skatt i balansen	186 771	421 774

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatt skattefordel, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	31.12.2023	31.12.2022	Endring
Varige driftsmidler	1 232 558	1 917 165	684 607
Kundefordringer	3 253		-3 253
Akkumulert Fremførbart underskudd	-386 843	0	386 843
Sum	848 968	1 917 165	-1 068 197

Grunnlag for beregning av utsatt skatt	848 968	1 917 165	-1 068 197
Utsatt skatt (22%)/-skattefordel	186 771	421 774	-235 003

Note 5: Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2022	30 000	1 858 869		1 888 869
Fisjon FritidiNord AS		-1 634 011		-1 634 011
Åretsresultat		-224 858	-608 336	-833 194
Egenkapital pr. 31.12.2023	30 000	0	-608 336	-578 336

Note 7: Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et resultat på kr. -833.194,- mot kr. 700.761,- i 2022. Egenkapitalen pr. 31.12.2023 er kr.-578.336,-. Styret er klar over at over at aksjekapitalen er tapt i selskapet. Selskapet har satt i gang tiltak for å redusere kostnadene og øke inntekten. Det er bedring i første kvartal 2024. Styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Til generalforsamlingen i MOSJØEN ANLEGG & UTLEIE AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for MOSJØEN ANLEGG & UTLEIE AS som viser et underskudd på NOK 833 194. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 og 7 i regnskapet, som angir at selskapets aksjekapital i sin helhet er tapt. Dette kan indikere at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende 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 regnskap 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 avviklet.

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonselskap – Autorisert regnskapsførerelskap

Telefon: 970 68500



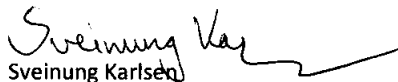
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Harstad, 19. juni 2024

ES Revisjon AS


Sveinung Karlseth
Statsautorisert revisor