



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 826 868
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KSMOSS AS
Forretningsadresse: Storgata 11
1531 MOSS

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: Jan Bertheussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		175 200	175 200
Sum inntekter		175 200	175 200
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	46 681	39 131
Annen driftskostnad		54 784	68 349
Sum kostnader		101 465	107 480
Driftsresultat		73 735	67 720
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28	55
Sum finansinntekter		28	55
Rentekostnad til foretak i samme konsern		33 629	43 344
Annen rentekostnad			117
Sum finanskostnader		33 629	43 461
Netto finans		-33 601	-43 406
Ordinært resultat før skattekostnad		40 134	24 314
Skattekostnad på ordinært resultat	7	6 242	3 019
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 892	21 295
Årsresultat		33 892	21 295
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		33 892	21 295
Sum overføringer og disponeringer		33 892	21 295



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 743 476	1 782 607
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		15 099	22 649
Sum varige driftsmidler		1 758 575	1 805 256
Sum anleggsmidler		1 758 575	1 805 256
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			3 798
Sum fordringer			3 798
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	52 238	66 921
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 238	66 921
Sum omløpsmidler		52 238	70 719
SUM EIENDELER		1 810 813	1 875 975
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (25 aksjer à kr 4 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	917 958	884 067



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		917 958	884 067
Sum egenkapital		1 017 958	984 067
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	65 771	64 738
Sum avsetninger for forpliktelser		65 771	64 738
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	721 875	809 375
Sum annen langsiktig gjeld		721 875	809 375
Sum langsiktig gjeld		787 646	874 113
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 745
Betalbar skatt	7	5 209	
Annen kortsiktig gjeld			15 050
Sum kortsiktig gjeld		5 209	17 795
Sum gjeld		792 855	891 908
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 810 813	1 875 975



Noter 2018 KSMOSS 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 23% 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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom		Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
	Tomter			
Anskaffelseskost 01.01.2018	300 000	1 956 548		2 256 548
Tilgang i året	0	0	22 649	22 649
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	300 000	1 956 548	22 649	2 279 197
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(473 941)		(473 941)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(513 072)	(7 550)	(520 622)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	300 000	1 443 476	15 099	1 758 575
Årets avskrivninger		(39 131)	(7 550)	(46 681)
Økonomisk levetid		50 år	3 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 %	33,33 %	

Note 2 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	298 678	298 958	(280)
Skattemessig fremførbart underskudd	(17 206)	0	(17 206)
Sum midlertidige forskjeller	281 472	298 958	(17 486)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	64 738	65 771	(1 033)

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	884 067	984 067
Årets resultat		33 892	33 892
Egenkapital 31.12.2018	100 000	917 958	1 017 958

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	721 875	809 375
Sum	721 875	809 375
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 743 476	1 782 607
Sum	1 743 476	1 782 607

Mer enn halvparten av den langsiktige gjelden forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.



Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 25 aksjer, pålydende kr 4.000,-, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100.000,-
Jan Bertheussen er eneksjonær, styrets leder og daglig leder.

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	40 134	24 314
+/- Permanente forskjeller		(4)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(280)	(24 061)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(17 206)	(249)
Årets skattegrunnlag	22 647	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	5 209	
Sum	5 209	
+/- Endring i utsatt skatt	1 033	3 019
Skattekostnad i resultatregnskapet	6 242	3 019
Betalbar skatt i skattekostnad	5 209	
Betalbar skatt i balansen	5 209	0