



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 290 535
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSJØEN KANTINEDRIFT AS
Forretningsadresse: Skogsvegen 5B
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: Grethe Sørli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

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, 06.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 499 779	4 853 707
Annen driftsinntekt			35 000
Sum inntekter		5 499 779	4 888 707
Kostnader			
Varekostnad		1 780 746	1 505 907
Lønnskostnad	1	2 488 731	2 188 815
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	75 500	86 000
Annen driftskostnad		933 430	916 551
Sum kostnader		5 278 407	4 697 273
Driftsresultat		221 372	191 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 968	6 836
Sum finansinntekter		18 968	6 836
Annen rentekostnad		67	57
Sum finanskostnader		67	57
Netto finans		18 901	6 778
Ordinært resultat før skattekostnad		240 273	198 213
Skattekostnad på resultat	3	54 765	44 049
Ordinært resultat etter skattekostnad		185 508	154 164
Årsresultat	4	185 508	154 164
Årsresultat etter minoritetsinteresser		185 508	154 164
Totalresultat		185 508	154 164
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		150 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		35 508	154 164
Sum overføringer og disponeringer		185 508	154 164



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	6 269	805
Sum immaterielle eiendeler		6 269	805
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	24 870	71 870
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	146 300	174 800
Sum varige driftsmidler	2	171 170	246 670
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer	5	810 000	605 000
Sum finansielle anleggsmidler		810 000	605 000
Sum anleggsmidler		987 439	852 475
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		158 317	92 778
Fordringer			
Kundefordringer		231 247	228 672
Andre kortsiktige fordringer		45 052	106 338
Sum fordringer		276 300	335 010
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 069 003	1 016 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 069 003	1 016 070
Sum omløpsmidler		1 503 620	1 443 858
SUM EIENDELER		2 491 058	2 296 333

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 418 203	1 382 695
Sum opptjent egenkapital		1 418 203	1 382 695
Sum egenkapital	4	1 618 203	1 582 695
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 647	181 089
Betalbar skatt	3	60 229	41 998
Skattetrekk og andre trekk		224 235	196 114
Utbytte		150 000	
Annen kortsiktig gjeld		272 744	294 437
Sum kortsiktig gjeld		872 855	713 638
Sum gjeld		872 855	713 638
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 491 058	2 296 333



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 333697

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 290 535
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSJØEN KANTINEDRIFT AS
Forretningsadresse: Skogsvegen 5B
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: Grethe Sørli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 21.03.2024

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: 984 290 535
MOSJØEN KANTINEDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 499 779	4 853 707
Annen driftsinntekt			35 000
Sum inntekter		5 499 779	4 888 707
Kostnader			
Varekostnad		1 780 746	1 505 907
Lønnskostnad	1	2 488 731	2 188 815
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	75 500	86 000
Annen driftskostnad		933 430	916 551
Sum kostnader		5 278 407	4 697 273
Driftsresultat		221 372	191 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 968	6 836
Sum finansinntekter		18 968	6 836
Annen rentekostnad		67	57
Sum finanskostnader		67	57
Netto finans		18 901	6 778
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	54 765	44 049
Ordinært resultat etter skattekostnad		185 508	154 164
Årsresultat	4	185 508	154 164
Årsresultat etter minoritetsinteresser		185 508	154 164
Totalresultat		185 508	154 164
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		150 000	
Avsatt til annen egenkapital		35 508	154 164
Sum overføringer og disponeringer		185 508	154 164



Organisasjonsnr: 984 290 535
MOSJØEN KANTINEDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	6 269	805
Sum immaterielle eiendeler		6 269	805
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	24 870	71 870
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	146 300	174 800
Sum varige driftsmidler	2	171 170	246 670
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer	5	810 000	605 000
Sum finansielle anleggsmidler		810 000	605 000
Sum anleggsmidler		987 439	852 475
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		158 317	92 778
Fordringer			
Kundefordringer		231 247	228 672
Andre kortsiktige fordringer		45 052	106 338
Sum fordringer		276 300	335 010
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 069 003	1 016 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 069 003	1 016 070
Sum omløpsmidler		1 503 620	1 443 858
SUM EIENDELER		2 491 058	2 296 333
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 418 203	1 382 695
Sum opptjent egenkapital		1 418 203	1 382 695
Sum egenkapital	4	1 618 203	1 582 695
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 647	181 089
Betalbar skatt	3	60 229	41 998
Skattetrekk og andre trekk		224 235	196 114
Utbytte		150 000	
Annen kortsiktig gjeld		272 744	294 437
Sum kortsiktig gjeld		872 855	713 638
Sum gjeld		872 855	713 638
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 491 058	2 296 333



Organisasjonsnr: 984 290 535
MOSJØEN KANTINEDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Mosjøen Kantinedrift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 984 290 535

BankID Signing
Randi Osmo Krane
2024-03-11BankID Signing
Grethe Sørli
2024-03-12

Resultatregnskap

Mosjøen Kantinedrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 499 779	4 853 707
Annen driftsinntekt		0	35 000
Sum driftsinntekter		<u>5 499 779</u>	<u>4 888 707</u>
Varekostnad		1 780 746	1 505 907
Lønnskostnad	1	2 488 731	2 188 815
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	75 500	86 000
Annen driftskostnad		933 430	916 551
Sum driftskostnader		<u>5 278 407</u>	<u>4 697 273</u>
Driftsresultat		<u>221 372</u>	<u>191 434</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 968	6 836
Annen rentekostnad		67	57
Resultat av finansposter		<u>18 901</u>	<u>6 778</u>
Resultat før skattekostnad		240 273	198 213
Skattekostnad på resultat	3	54 765	44 049
Resultat		<u>185 508</u>	<u>154 164</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	4	<u>185 508</u>	<u>154 164</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		150 000	0
Avsatt til annen egenkapital		35 508	154 164
Sum overføringer		<u>185 508</u>	<u>154 164</u>



Balanse

Mosjøen Kantinedrift AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	6 269	805
Sum immaterielle eiendeler		<u>6 269</u>	<u>805</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	24 870	71 870
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	146 300	174 800
Sum varige driftsmidler	2	<u>171 170</u>	<u>246 670</u>
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer	5	810 000	605 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>810 000</u>	<u>605 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>987 439</u>	<u>852 475</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		158 317	92 778
Fordringer			
Kundefordringer		231 247	228 672
Andre kortsiktige fordringer		45 052	106 338
Sum fordringer		<u>276 300</u>	<u>335 010</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 069 003	1 016 070
Sum omløpsmidler		<u>1 503 620</u>	<u>1 443 858</u>
Sum eiendeler		<u>2 491 058</u>	<u>2 296 333</u>



Balanse

Mosjøen Kantinedrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 418 203	1 382 695
Sum opptjent egenkapital		<u>1 418 203</u>	<u>1 382 695</u>
Sum egenkapital	4	<u>1 618 203</u>	<u>1 582 695</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 647	181 089
Betalbar skatt	3	60 229	41 998
Skattetrekk og andre trekk		224 235	196 114
Utbytte		150 000	0
Annen kortsiktig gjeld		272 744	294 437
Sum kortsiktig gjeld		<u>872 855</u>	<u>713 638</u>
Sum gjeld		<u>872 855</u>	<u>713 638</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 491 058</u>	<u>2 296 333</u>

Mosjøen den 01.03.24
Styret i Mosjøen Kantinedrift AS

Grethe Sørli
Daglig leder/ Styremedlem

Randi Osmo Krane
Styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	2 180 413	1 833 449
Arbeidsgiveravgift	118 562	110 662
Andre ytelser	189 756	244 704
Sum	2 488 731	2 188 815

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.



BankID Signing
Randi Osmo Krane
2024-03-11

BankID Signing
Grethe Sørli
2024-03-12

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, Transportmidler inventar ol.		Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	573 580	444 970	1 018 550
= Anskaffelseskost 31.12.23	573 580	444 970	1 018 550
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	427 280	420 100	847 380
= Bokført verdi 31.12.23	146 300	24 870	171 170
Årets ordinære avskrivninger	28 500	47 000	75 500
Økonomisk levetid	3-10 år	5-6 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	60 229	41 998
Endring i utsatt skattefordel	-5 464	2 051
Skattekostnad ordinært resultat	54 765	44 049
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	240 273	198 213
Permanente forskjeller	8 656	2 009
Endring i midlertidige forskjeller	24 839	-9 324
Skattepliktig inntekt	273 769	190 898
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	60 229	41 998
Sum betalbar skatt i balansen	60 229	41 998

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-26 172	-3 658	22 514
Fordringer	-2 325	0	2 325
Sum	-28 497	-3 658	24 839
Grunnlag for utsatt skattefordel	-28 497	-3 658	24 839
Utsatt skattefordel (22 %)	-6 269	-805	5 465



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	200 000	1 382 695	1 582 695
Årets resultat		185 508	185 508
Utbytte		-150 000	-150 000
Pr 31.12.2023	200 000	1 418 203	1 618 203

Note 5 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	810 000	605 000
Sum	810 000	605 000

Fordringen består av Lumira Holding AS på kr. 610 000 og Heine Eiendom AS på kr. 200 000 og skal tilbakebetales så snart økonomien i selskapene tillater det. Fordringene skal ikke renteberegnes.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mosjøen Kantinedrift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	100,0	200 000
Sum	2 000		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Grethe Sørli	1 100	55,0	55,0
Randi Osmo Krane	900	45,0	45,0
Totalt antall aksjer	2 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Grethe Sørli	Daglig leder/ Styremedlem	1 100
Randi Osmo Krane	Styreleder	900
Totalt antall aksjer		2 000



Årsregnskap 2023

Mosjøen Kantinedrift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 984 290 535



Resultatregnskap

Mosjøen Kantinedrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 499 779	4 853 707
Annen driftsinntekt		0	35 000
Sum driftsinntekter		<u>5 499 779</u>	<u>4 888 707</u>
Varekostnad		1 780 746	1 505 907
Lønnskostnad	1	2 488 731	2 188 815
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	75 500	86 000
Annen driftskostnad		933 430	916 551
Sum driftskostnader		<u>5 278 407</u>	<u>4 697 273</u>
Driftsresultat		<u>221 372</u>	<u>191 434</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 968	6 836
Annen rentekostnad		67	57
Resultat av finansposter		<u>18 901</u>	<u>6 778</u>
Resultat før skattekostnad		240 273	198 213
Skattekostnad på resultat	3	54 765	44 049
Resultat		<u>185 508</u>	<u>154 164</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	4	<u>185 508</u>	<u>154 164</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		150 000	0
Avsatt til annen egenkapital		35 508	154 164
Sum overføringer		<u>185 508</u>	<u>154 164</u>



Balanse

Mosjøen Kantinedrift AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	6 269	805
Sum immaterielle eiendeler		<u>6 269</u>	<u>805</u>
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	24 870	71 870
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	146 300	174 800
Sum varige driftsmidler	2	<u>171 170</u>	<u>246 670</u>
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer	5	810 000	605 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>810 000</u>	<u>605 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>987 439</u>	<u>852 475</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		158 317	92 778
Fordringer			
Kundefordringer		231 247	228 672
Andre kortsiktige fordringer		45 052	106 338
Sum fordringer		<u>276 300</u>	<u>335 010</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 069 003	1 016 070
Sum omløpsmidler		<u>1 503 620</u>	<u>1 443 858</u>
Sum eiendeler		<u>2 491 058</u>	<u>2 296 333</u>

**Balanse**

Mosjøen Kantinedrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 418 203	1 382 695
Sum opptjent egenkapital		<u>1 418 203</u>	<u>1 382 695</u>
Sum egenkapital	4	<u>1 618 203</u>	<u>1 582 695</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 647	181 089
Betalbar skatt	3	60 229	41 998
Skattetrekk og andre trekk		224 235	196 114
Utbytte		150 000	0
Annen kortsiktig gjeld		272 744	294 437
Sum kortsiktig gjeld		<u>872 855</u>	<u>713 638</u>
Sum gjeld		<u>872 855</u>	<u>713 638</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 491 058</u>	<u>2 296 333</u>

Mosjøen den 01.03.24
Styret i Mosjøen Kantinedrift AS

Grethe Sørli
Daglig leder/ Styremedlem

Randi Osmo Krane
Styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	2 180 413	1 833 449
Arbeidsgiveravgift	118 562	110 662
Andre ytelser	189 756	244 704
Sum	2 488 731	2 188 815

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.



BankID Signing
Randi Osmo Krane
2024-03-11

BankID Signing
Grethe Sørli
2024-03-12

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, Transportmidler inventar ol.		Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	573 580	444 970	1 018 550
= Anskaffelseskost 31.12.23	573 580	444 970	1 018 550
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	427 280	420 100	847 380
= Bokført verdi 31.12.23	146 300	24 870	171 170
Årets ordinære avskrivninger	28 500	47 000	75 500
Økonomisk levetid	3-10 år	5-6 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	60 229	41 998
Endring i utsatt skattefordel	-5 464	2 051
Skattekostnad ordinært resultat	54 765	44 049
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	240 273	198 213
Permanente forskjeller	8 656	2 009
Endring i midlertidige forskjeller	24 839	-9 324
Skattepliktig inntekt	273 769	190 898
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	60 229	41 998
Sum betalbar skatt i balansen	60 229	41 998

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-26 172	-3 658	22 514
Fordringer	-2 325	0	2 325
Sum	-28 497	-3 658	24 839
Grunnlag for utsatt skattefordel	-28 497	-3 658	24 839
Utsatt skattefordel (22 %)	-6 269	-805	5 465



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	200 000	1 382 695	1 582 695
Årets resultat		185 508	185 508
Utbytte		-150 000	-150 000
Pr 31.12.2023	200 000	1 418 203	1 618 203

Note 5 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	810 000	605 000
Sum	810 000	605 000

Fordringen består av Lumira Holding AS på kr. 610 000 og Heine Eiendom AS på kr. 200 000 og skal tilbakebetales så snart økonomien i selskapene tillater det. Fordringene skal ikke renteberegnes.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mosjøen Kantinedrift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	100,0	200 000
Sum	2 000		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Grethe Sørli	1 100	55,0	55,0
Randi Osmo Krane	900	45,0	45,0
Totalt antall aksjer	2 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Grethe Sørli	Daglig leder/ Styremedlem	1 100
Randi Osmo Krane	Styreleder	900
Totalt antall aksjer		2 000