



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 199 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MO DRIFT AS
Forretningsadresse: Jørgen Moes vei 115
3512 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Beate Moe Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 366 113	1 620 026
Annen driftsinntekt		914 540	824 484
Sum inntekter		3 280 653	2 444 510
Kostnader			
Varekostnad		190 962	713 358
Lønnskostnad	1, 2, 3, 12	55 442	41 649
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	7 504	7 504
Annen driftskostnad	4	2 147 675	1 278 388
Sum kostnader		2 401 584	2 040 899
Driftsresultat		879 069	403 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 462	4 660
Sum finansinntekter		11 462	4 660
Annen rentekostnad		191	1 118
Sum finanskostnader		191	1 118
Netto finans		11 271	3 542
Ordinært resultat før skattekostnad		890 340	407 153
Skattekostnad på ordinært resultat	7	106 494	90 186
Ordinært resultat etter skattekostnad		783 846	316 967
Årsresultat		783 846	316 967
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		783 846	316 967
Sum overføringer og disponeringer		783 846	316 967



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	7 504	15 008
Sum varige driftsmidler		7 504	15 008
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13, 14	220 833	270 833
Sum finansielle anleggsmidler		220 833	270 833
Sum anleggsmidler		228 337	285 841
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	17 200	661 741
Sum fordringer		17 200	661 741
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2 090 033	810 221
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 090 033	810 221
Sum omløpsmidler		2 107 233	1 471 962
SUM EIENDELER		2 335 570	1 757 803
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 302 720	518 874
Sum opptjent egenkapital		1 302 720	518 874
Sum egenkapital	11	1 332 720	548 874
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	495	495
Sum avsetninger for forpliktelser		495	495
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		495	495
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 114	
Leverandørgjeld		81 951	139 256
Betalbar skatt	7	106 495	90 186
Skyldige offentlige avgifter		224 591	120 772
Annen kortsiktig gjeld		583 204	858 220
Sum kortsiktig gjeld		1 002 355	1 208 434
Sum gjeld		1 002 850	1 208 929
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 335 570	1 757 803



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 341936

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 199 598
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MO DRIFT AS
Forretningsadresse: Jørgen Moes vei 115
3512 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Beate Moe Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.05.2022

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: 919 199 598
MO DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 366 113	1 620 026
Annen driftsinntekt		914 540	824 484
Sum inntekter		3 280 653	2 444 510
Kostnader			
Varekostnad		190 962	713 358
Lønnskostnad	1, 2, 3,	55 442	41 649
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	7 504	7 504
Annen driftskostnad	4	2 147 675	1 278 388
Sum kostnader		2 401 584	2 040 899
Driftsresultat		879 069	403 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 462	4 660
Sum finansinntekter		11 462	4 660
Annen rentekostnad		191	1 118
Sum finanskostnader		191	1 118
Netto finans		11 271	3 542
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	106 494	90 186
Ordinært resultat etter skattekostnad		783 846	316 967
Årsresultat		783 846	316 967
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		783 846	316 967
Sum overføringer og disponeringer		783 846	316 967



Organisasjonsnr: 919 199 598
MO DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6 7 504 15 008

Sum varige driftsmidler

7 504 15 008

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

13, 14 220 833 270 833

Sum finansielle
anleggsmidler

220 833 270 833

Sum anleggsmidler

228 337 285 841

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

9 17 200 661 741

Sum fordringer

17 200 661 741

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10 2 090 033 810 221

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

2 090 033 810 221

Sum omløpsmidler

2 107 233 1 471 962

SUM EIENDELER

2 335 570 1 757 803

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00)

5, 11 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

11 1 302 720 518 874

Sum opptjent egenkapital

1 302 720 518 874



Sum egenkapital	11	1 332 720	548 874
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	495	495
Sum avsetninger for forpliktelses		495	495
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		495	495
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		6 114	
Leverandørgjeld		81 951	139 256
Betalbar skatt	7	106 495	90 186
Skyldige offentlige avgifter		224 591	120 772
Annen kortsiktig gjeld		583 204	858 220
Sum kortsiktig gjeld		1 002 355	1 208 434
Sum gjeld		1 002 850	1 208 929
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 335 570	1 757 803



Organisasjonsnr: 919 199 598
MO DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings 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 skattemessig 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
12

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48591.00	36503.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6851.00	5146.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55442.00	41649.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Noter 2021 MO DRIFT 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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	48 591	36 503



Arbeidsgiveravgift	6 851	5 146
Sum	55 442	41 649

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksejeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Haugen, Beate Moe (Daglig leder, Styreleder)	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	37 520
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	37 520
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(22 512)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(30 016)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	7 504
Årets avskrivninger	(7 504)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	890 340	407 153
+/- Permanente forskjeller		81
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 662	2 701
Årets skattegrunnlag	894 002	409 935
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	196 680	90 186
Sum	196 680	90 186



+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(90 186)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	106 494	90 186
Betalbar skatt i skattekostnad	196 680	90 186
Betalbar skatt i balansen	196 680	90 186

Note 8 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(4 202)	(7 864)	3 662
Netto forskjeller	(4 202)	(7 864)	3 662
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 202	7 864	(3 662)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 730

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	17 200	661 741
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	17 200	661 741

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	518 874	548 874
Årets resultat		783 846	783 846
Egenkapital 31.12.2021	30 000	1 302 720	1 332 720

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

220 833

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.