



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 085 268
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØBELDRIFT LOGISTIKK AS
Forretningsadresse: Møllevægen 22
4353 KLEPP STASJON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Geir Skåland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 270 077	2 515 745
Annen driftsinntekt		102 777	
Sum inntekter		6 372 854	2 515 745
Kostnader			
Varekostnad	8	333 455	241 604
Lønnskostnad	1	2 003 357	816 428
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	531 499	319 702
Annen driftskostnad	1	3 416 281	1 248 339
Sum kostnader		6 284 592	2 626 072
Driftsresultat		88 262	-110 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		256	235
Sum finansinntekter		256	235
Annen rentekostnad		52 510	39 235
Annen finanskostnad		126	
Sum finanskostnader		52 636	39 235
Netto finans		-52 380	-39 001
Ordinært resultat før skattekostnad		35 882	-149 328
Skattekostnad på ordinært resultat	2		403
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 882	-149 731
Årsresultat	9	35 882	-149 731
Årsresultat etter minoritetsinteresser		35 882	-149 731
Totalresultat		35 882	-149 731
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	9		-149 721
Overføringer til/fra annen egenkapital		35 882	-10
Sum overføringer og disponeringer		35 882	-149 731



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 6		
Maskiner og anlegg	4, 6		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 6	1 051 468	1 630 190
Sum varige driftsmidler	4	1 051 468	1 630 190
Sum anleggsmidler		1 051 468	1 630 190
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6, 8	100 000	
Sum varer		100 000	
Fordringer			
Kundefordringer	6	256 380	165 900
Andre fordringer		253 586	38 903
Sum fordringer		509 966	204 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	283 499	211 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		283 499	211 973
Sum omløpsmidler		893 465	416 776
SUM EIENDELER		1 944 933	2 046 966

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		35 882	
Udekket tap		155 387	155 387
Sum opptjent egenkapital		-119 505	-155 387
Sum egenkapital	9	-89 505	-125 387
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	766 771	1 481 843
Sum annen langsiktig gjeld		766 771	1 481 843
Sum langsiktig gjeld		766 771	1 481 843
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		573 343	185 920
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		226 067	220 742
Annen kortsiktig gjeld		468 257	283 848
Sum kortsiktig gjeld		1 267 667	690 510
Sum gjeld		2 034 438	2 172 354
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 944 933	2 046 966



Årsregnskap 2017

Møbeldrift Logistikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 914 085 268



Resultatregnskap

Møbeldrift Logistikk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		6 270 077	2 515 745
Annen driftsinntekt		102 777	0
Sum driftsinntekter		6 372 854	2 515 745
Varekostnad	8	333 455	241 604
Lønnskostnad	1	2 003 357	816 428
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	531 499	319 702
Annen driftskostnad	1	3 416 281	1 248 339
Sum driftskostnader		6 284 592	2 626 072
Driftsresultat		88 262	-110 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		256	235
Annen rentekostnad		52 510	39 235
Annen finanskostnad		126	0
Resultat av finansposter		-52 380	-39 001
Ordinært resultat før skattekostnad		35 882	-149 328
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	403
Årsresultat	9	35 882	-149 731
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		35 882	-10
Overført til udekket tap	9	0	149 721
Sum overføringer		35 882	-149 731



Balanse

Møbeldrift Logistikk AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	1 051 468	1 630 190
Sum varige driftsmidler	4	1 051 468	1 630 190
Sum anleggsmidler		1 051 468	1 630 190
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6, 8	100 000	0
Sum varer		100 000	0
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	256 380	165 900
Andre kortsiktige fordringer		253 586	38 903
Sum fordringer		509 966	204 803
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	283 499	211 973
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		283 499	211 973
Sum omløpsmidler		893 465	416 776
Sum eiendeler		1 944 933	2 046 966



Balanse

Møbeldrift Logistikk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		35 882	0
Udekket tap		-155 387	-155 387
Sum opptjent egenkapital		-119 505	-155 387
Sum egenkapital	9	-89 505	-125 387
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelseser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	766 771	1 481 843
Sum annen langsiktig gjeld		766 771	1 481 843
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		573 343	185 920
Skyldig offentlige avgifter		226 067	220 742
Annen kortsiktig gjeld		468 257	283 848
Sum kortsiktig gjeld		1 267 667	690 510
Sum gjeld		2 034 438	2 172 354
Sum egenkapital og gjeld		1 944 933	2 046 966

Klepp Stasjon, 01.06.2018
Styret i Møbeldrift Logistikk AS

Geir Skåland
styreleder / daglig leder

Sven Andre Johansen
styremedlem



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.



Noter til regnskapet 2017

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lønninger	1 710 919	742 322
Arbeidsgiveravgift	249 627	94 226
Pensjonskostnader	32 474	0
Andre ytelser	10 337	-20 120
Sum	2 003 357	816 428

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3 3

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	361 215
Annen godtgjørelse	5796
Sum	367 011

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet oppfyller kravene til fravalg av revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsfører. Driftsinntektene oversked revisjonsgrensen på kr 6 millioner i 2017. Selskapet blir dermed revisjospliktig fra og med året 2018.



Noter til regnskapet 2017

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	403
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	403
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	35 882	-149 328
Permanente forskjeller	471	33 028
Endring i midlertidige forskjeller	57 259	-112 897
Anvendelse av fremførbart underskudd	-93 612	0
Skattepliktig inntekt	0	-229 197
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	7 058	112 897	105 839
Avsetninger mv	48 580	0	-48 580
Sum	55 638	112 897	57 259
Akkumulert fremførbart underskudd	-135 585	-229 197	-93 612
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	79 947	116 300	36 353
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 3 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekksmidler	79 667	55 639



Noter til regnskapet 2017

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 949 891	1 949 891
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	100 000	100 000
- Avgang i året	265 000	265 000
= Anskaffelseskost 31.12.17	1 784 891	1 784 891
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	733 425	733 425
= Bokført verdi 31.12.17	1 051 466	1 051 466
Årets ordinære avskrivninger	531 501	531 501
Økonomisk levetid	0-6 år	

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Møbedrift Logistikk AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SKÅLAND GEIR	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Geir Skåland er styreleder og daglig leder.



Noter til regnskapet 2017

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Spesifikasjon av kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	256 380	165 900

Kundefordringene er vurdert til pålydende. De er ikke nedskrevet med forventet tap, da alle er betalt i løpet av første del av 2018. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	766 771	1 481 843
Sum	766 771	1 481 843

Av langsiktig gjeld på kr 766 771 forfaller alt innen fem år.

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 051 468	1 630 190
Lager av varer og annen beholdning	100 000	0
Kundefordringer	256 380	0
Sum	1 407 848	1 630 190

Note 7 Garantier

Selskapet har stilt løyvegaranti overfor Rogaland Fylkeskommune for kr 272 000,-

Note 8 Varer

	2017	2016
Dekk lager	100 000	0
Sum netto varelager	100 000	0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	30 000	0	-155 387	-125 387
Pr 01.01.2017	30 000	0	-155 387	-125 387
Årets resultat			35 882	35 882
Pr 31.12.2017	30 000	0	-119 505	-89 505