



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Geir Skåland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 332 018	6 270 077
Annen driftsinntekt			102 777
Sum inntekter		8 332 018	6 372 854
Kostnader			
Varekostnad	8	811 070	333 455
Lønnskostnad	1	2 566 600	2 003 357
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	471 807	531 499
Annen driftskostnad	1	4 799 290	3 416 281
Sum kostnader		8 648 768	6 284 592
Driftsresultat		-316 750	88 262
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		71	256
Sum finansinntekter		71	256
Annen rentekostnad		36 505	52 510
Annen finanskostnad			126
Sum finanskostnader		36 505	52 636
Netto finans		-36 434	-52 380
Ordinært resultat før skattekostnad		-353 184	35 882
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-353 184	35 882
Årsresultat	9	-353 184	35 882
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-353 184	35 882
Totalresultat		-353 184	35 882
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	9	-353 184	
Overføringer til/fra annen egenkapital			35 882
Sum overføringer og disponeringer		-353 184	35 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	617 159	1 051 468
Sum varige driftsmidler	4	617 159	1 051 468
Sum anleggsmidler		617 159	1 051 468
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6, 8	100 000	100 000
Sum varer		100 000	100 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	160 275	256 380
Andre fordringer		202 893	253 586
Sum fordringer		363 168	509 966
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	138 729	283 499
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		138 729	283 499
Sum omløpsmidler		601 898	893 465
SUM EIENDELER		1 219 057	1 944 933

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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		472 689	155 387
Sum opptjent egenkapital		-472 689	-119 505
Sum egenkapital	9	-442 689	-89 505
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	312 999	766 771
Sum annen langsiktig gjeld		312 999	766 771
Sum langsiktig gjeld		312 999	766 771
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		600 239	573 343
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		227 189	226 067
Annen kortsiktig gjeld		521 320	468 257
Sum kortsiktig gjeld		1 348 747	1 267 667
Sum gjeld		1 661 746	2 034 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 219 057	1 944 933



Kenneth
Reg. revisor **Senland**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Møbeldrift Logistikk AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Møbeldrift Logistikk AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 353 184. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Welhavens vei 19
4319 Sandnes

Tlf. 90 47 47 63
E-post: kenneth.senland@lyse.net

Org. nr.: 995 982 226 MVA
Revisorregisternr.: 1020450
Medlem av Den norske Revisorforening



Reg. revisor *Kenneth Senland*

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sandnes, 9. april 2019

Reg. revisor Kenneth Senland

Kenneth Senland

Kenneth Senland
Registrert revisor



Årsregnskap 2018

Møbeldrift Logistikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 914 085 268



Resultatregnskap

Møbeldrift Logistikk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 332 018	6 270 077
Annen driftsinntekt		0	102 777
Sum driftsinntekter		8 332 018	6 372 854
Varekostnad	8	811 070	333 455
Lønnskostnad	1	2 566 600	2 003 357
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	471 807	531 499
Annen driftskostnad	1	4 799 290	3 416 281
Sum driftskostnader		8 648 768	6 284 592
Driftsresultat		-316 750	88 262
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		71	256
Annen rentekostnad		36 505	52 510
Annen finanskostnad		0	126
Resultat av finansposter		-36 434	-52 380
Ordinært resultat før skattekostnad		-353 184	35 882
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Årsresultat	9	-353 184	35 882
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	35 882
Overført til udekket tap	9	353 184	0
Sum overføringer		-353 184	35 882



Balanse

Møbeldrift Logistikk AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	617 159	1 051 468
Sum varige driftsmidler	4	617 159	1 051 468
Sum anleggsmidler		617 159	1 051 468
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6, 8	100 000	100 000
Sum varer		100 000	100 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	160 275	256 380
Andre kortsiktige fordringer		202 893	253 586
Sum fordringer		363 168	509 966
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	138 729	283 499
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		138 729	283 499
Sum omløpsmidler		601 898	893 465
Sum eiendeler		1 219 057	1 944 933

**Balanse**

Møbeldrift Logistikk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		0	35 882
Udekket tap		-472 689	-155 387
Sum opptjent egenkapital		-472 689	-119 505
Sum egenkapital	9	-442 689	-89 505
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	312 999	766 771
Sum annen langsiktig gjeld		312 999	766 771
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		600 239	573 343
Skyldig offentlige avgifter		227 189	226 067
Annen kortsiktig gjeld		521 320	468 257
Sum kortsiktig gjeld		1 348 747	1 267 667
Sum gjeld		1 661 746	2 034 438
Sum egenkapital og gjeld		1 219 057	1 944 933

Klepp Stasjon, 05.04.2019
Styret i Møbeldrift Logistikk AS

Geir Skåland
styreleder / daglig leder

Sven Andre Johansen
styremedlem

Jostein Sandsmark
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

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 2018

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 22 % 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 2018

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 155 661	1 710 919
Arbeidsgiveravgift	317 027	249 627
Pensjonskostnader	59 780	32 474
Andre ytelser	34 133	10 337
Sum	2 566 600	2 003 357

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	4	3
---	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	522 053
Annen godtgjørelse	5 313
Sum	527 366

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger via Nordea Liv Norge AS tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Driftsinntektene overskred revisjonsgrensen på kr 6 millioner i 2017. Selskapet ble dermed revisjonspliktig fra og med året 2018. Revisor er valgt, men det har ikke vært noen kostnader tilknyttet revisjon i 2018.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-353 184	35 882
Permanente forskjeller	13 789	471
Endring i midlertidige forskjeller	266 443	57 259
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-93 612
Skattepliktig inntekt	-72 953	0
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-210 805	7 058	217 863
Avsetninger mv	0	48 580	48 580
Sum	-210 805	55 638	266 443
Akkumulert fremførbart underskudd	-208 537	-135 585	72 953
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	419 343	79 947	-339 396
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 3 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetreksmidler	35 579	79 667
Bunden bankgaranti godstransportløyve	90 003	90 003



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 784 891	1 784 891
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	37 498	37 498
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 822 389	1 822 389
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 205 232	1 205 232
= Bokført verdi 31.12.18	617 157	617 157
Årets ordinære avskrivninger	471 807	471 807
Økonomisk levetid	3-6 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 2018

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

Spesifikasjon av kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	160 275	256 380

Kundefordringene er vurdert til pålydende. De er ikke nedskrevet med forventet tap, da alle er betalt i løpet av første del av 2019. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	312 999	766 771
Sum	312 999	766 771

Av langsiktig gjeld på kr 312 999 forfaller alt innen fem år.

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Driftsløsøre, inventar og utstyr	617 159	1 051 468
Lager av varer og annen beholdning	100 000	100 000
Kundefordringer	160 275	256 380
Sum	877 434	1 407 848

Note 7 Garantier

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

Note 8 Varer

	2018	2017
Dekk lager	100 000	100 000
Sum netto varelager	100 000	100 000

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	-119 505	-89 505
Pr 01.01.2018	30 000	0	-119 505	-89 505
Årets resultat			-353 184	-353 184
Pr 31.12.2018	30 000	0	-472 689	-442 689



Noter til regnskapet 2018

Note 10 Fortsatt drift

Selskapet er et lite og relativt nystartet transportselskap. Det har i løpet av 2018 vært utfordringer tilknyttet de ansatte, samt store kostnader og følgeproblemer knyttet opp imot skader og slitasje på de nå litt eldre kjøretøyene. Det er satt opp en ganske streng nedskrivningsplan for lånet, samt også avskrivningene på driftsmidlene, som gjøre at kostnadene tilknyttet dette er forholdsvis høye. Lånet på bilene er snart nedbetalt, og da vil flere av driftsmidlene bli byttet ut. Noe som vil medføre langt lavere vedlikeholdkostnader.

Det er i starten av 2019 foretatt en prisjustering opp imot kundene, noe som også vil medføre bedre inntjening.

Styret vurderer at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.