



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 415 517  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOSS GLASS OG FASADE AS  
Forretningsadresse: Vålerveien 180  
1599 MOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Jon Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 10.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		37 748 836	44 926 543
Annen driftsinntekt		385 584	478 610
<b>Sum inntekter</b>		<b>38 134 420</b>	<b>45 405 152</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		21 789 042	29 459 888
Lønnskostnad	1, 2	10 354 621	9 478 911
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	368 043	307 059
Annen driftskostnad		5 341 686	5 011 719
<b>Sum kostnader</b>		<b>37 853 392</b>	<b>44 257 576</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>281 027</b>	<b>1 147 576</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 251	5 468
Annen finansinntekt		19 360	16 995
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>23 612</b>	<b>22 463</b>
Annen rentekostnad		102 152	62 288
Annen finanskostnad		91 620	29 347
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>193 772</b>	<b>91 636</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-170 160</b>	<b>-69 172</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>110 867</b>	<b>1 078 404</b>
Skattekostnad	4	25 180	237 760
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>85 687</b>	<b>840 644</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>85 687</b>	<b>840 644</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			400 000
Annen egenkapital		85 687	440 644
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>85 687</b>	<b>840 644</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	2 975 100	1 470 599
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 975 100</b>	<b>1 470 599</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 975 100</b>	<b>1 470 599</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6	3 309 688	2 954 783
<b>Sum varer</b>		<b>3 309 688</b>	<b>2 954 783</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	4 871 899	8 187 264
Andre fordringer		113 857	39 257
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 985 756</b>	<b>8 226 520</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 499 248	2 433 678
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 499 248</b>	<b>2 433 678</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 794 692</b>	<b>13 614 982</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 769 793</b>	<b>15 085 581</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	5, 8	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	3 657 929	3 572 242
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 657 929</b>	<b>3 572 242</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>3 757 929</b>	<b>3 672 242</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9	58 892	33 712
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>58 892</b>	<b>33 712</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 6, 10	2 895 924	1 417 643
Langsiktig konserngjeld	10, 11, 12	1 807 684	1 407 684
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 703 608</b>	<b>2 825 327</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 762 500</b>	<b>2 859 039</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 420 019	4 749 780
Betalbar skatt	4		236 236
Skyldige offentlige avgifter		1 485 732	1 805 583
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 343 613	1 362 702
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 249 364</b>	<b>8 554 301</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 011 864</b>	<b>11 413 340</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 769 793</b>	<b>15 085 581</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 485616

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 415 517  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOSS GLASS OG FASADE AS  
Forretningsadresse: Vålerveien 180  
1599 MOSS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Jon Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

#### Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 20.06.2023

---

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: 987 415 517  
MOSS GLASS OG FASADE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		37 748 836	44 926 543
Annen driftsinntekt		385 584	478 610
<b>Sum inntekter</b>		<b>38 134 420</b>	<b>45 405 152</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		21 789 042	29 459 888
Lønnskostnad	1, 2	10 354 621	9 478 911
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	368 043	307 059
Annen driftskostnad		5 341 686	5 011 719
<b>Sum kostnader</b>		<b>37 853 392</b>	<b>44 257 576</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>281 027</b>	<b>1 147 576</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 251	5 468
Annen finansinntekt		19 360	16 995
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>23 612</b>	<b>22 463</b>
Annen rentekostnad		102 152	62 288
Annen finanskostnad		91 620	29 347
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>193 772</b>	<b>91 636</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-170 160</b>	<b>-69 172</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4	110 867	1 078 404
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>25 180</b>	<b>237 760</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>85 687</b>	<b>840 644</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			400 000
Annen egenkapital		85 687	440 644
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>85 687</b>	<b>840 644</b>



Organisasjonsnr: 987 415 517  
MOSS GLASS OG FASADE AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

3, 6

2 975 100

1 470 599

**Sum varige driftsmidler**

**2 975 100**

**1 470 599**

**Sum anleggsmidler**

**2 975 100**

**1 470 599**

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer

6

3 309 688

2 954 783

**Sum varer**

**3 309 688**

**2 954 783**

#### Fordringer

Kundefordringer

7

4 871 899

8 187 264

Andre fordringer

113 857

39 257

**Sum fordringer**

**4 985 756**

**8 226 520**

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

2 499 248

2 433 678

**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende**

**2 499 248**

**2 433 678**

**Sum omløpsmidler**

**10 794 692**

**13 614 982**

**SUM EIENDELER**

**13 769 793**

**15 085 581**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 100,00)

5, 8

100 000

100 000

**Sum innskutt egenkapital**

**100 000**

**100 000**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

3 657 929

3 572 242

**Sum opptjent egenkapital**

**3 657 929**

**3 572 242**

**Sum egenkapital**

**5**

**3 757 929**

**3 672 242**



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9	58 892	33 712
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>58 892</b>	<b>33 712</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3, 6, 10	2 895 924	1 417 643
Langsiktig konserngjeld	10, 11, 1	1 807 684	1 407 684
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 703 608</b>	<b>2 825 327</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 762 500</b>	<b>2 859 039</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 420 019	4 749 780
Betalbar skatt	4		236 236
Skyldige offentlige avgifter		1 485 732	1 805 583
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 343 613	1 362 702
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 249 364</b>	<b>8 554 301</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 011 864</b>	<b>11 413 340</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 769 793</b>	<b>15 085 581</b>



Organisasjonsnr: 987 415 517  
MOSS GLASS OG FASADE 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 2021 til 2022.



**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

13.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8416520.00	7794382.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1325901.00	1171328.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	427143.00	314889.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	185058.00	198312.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10354622.00	9478911.00

**Note**

**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Note**

12

**Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

**Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden**

**Konsernregnskap**

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Det er ingen transaksjoner mellom selskapene

Internegevinst på transaksjonene

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1807684.00	1407684.00

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet



i selskapets eiendeler.

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



## CENTER REVISJON

Center Revisjon AS  
Tuneveien 97  
1712 Grålum  
Telefon: 69 10 44 30  
Orgnr. 916788517 MVA  
Bankkonto: 6129.06.78845  
centerrevisjon.no  
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

**Moss Glass Og Fasade AS**  
Orgnr. 987415517

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Moss Glass Og Fasade AS som viser et **overskudd på kr. 85.687**, som består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 om fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



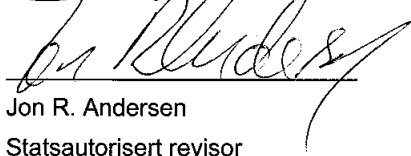
### Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

Vårt 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 vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

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

Sarpsborg 12. juni 2023

**Center Revisjon AS**



Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



## Noter 2022

### MOSS GLASS OG FASADE 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 2021 til 2022.



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 13 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	8 416 520	7 794 382
Arbeidsgiveravgift	1 325 901	1 171 328
Pensjonskostnader	427 143	314 889
Andre ytelser / Refusjoner	185 058	198 312
<b>Sum</b>	<b>10 354 622</b>	<b>9 478 911</b>

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 676 741
Tilgang i året	1 872 543
Avgang i året	(80 000)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>4 469 284</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 206 141)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 494 184)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>2 975 100</b>
Årets avskrivninger	(368 043)
Økonomisk levetid	3 - 8 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>12,5 - 33,33 %</b>

## Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	110 867	1 078 404
+/- Permanente forskjeller	3 588	2 323
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(247 055)	(259 226)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(132 600)</b>	<b>821 500</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		180 730
<b>Sum</b>		<b>180 730</b>
+/- Endring i utsatt skatt	25 180	57 030
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>25 180</b>	<b>237 760</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		180 730
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>180 730</b>

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	3 572 242	3 672 242
Årets resultat		85 687	85 687
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>3 657 929</b>	<b>3 757 929</b>



## Note 6 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 895 924	1 417 643
<b>Sum</b>	<b>2 895 924</b>	<b>1 417 643</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	6 284 788	4 425 382
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
<b>Sum</b>	<b>4 486 188</b>	<b>3 864 383</b>

Av langsiktig gjeld forfaller hele beløpet innen 5 år.

Selskapet har en kassekredittbevilgning på kr.2 mill, som ikke er belastet pr.31.12.2022.

Det er stilt garantiansvar overfor leverandører med MNOK 2,5.

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	5 001 899	8 317 264
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(130 000)	(130 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>4 871 899</b>	<b>8 187 264</b>

## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SHAKIRA HOLDING AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 9 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	250 074	530 405	(280 331)
Omløpsmidler	(96 840)	(130 116)	33 276
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(132 599)	132 599
Sum midlertidige forskjeller	153 234	267 690	(114 455)
<b>Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>33 712</b>	<b>58 892</b>	<b>(25 180)</b>

## Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

## Note 11 - Mellomværende med selskaper i samme konsern



Type	2022	2021
Gjeld Shakira Holding AS	1 758 684	1 358 684
Gjeld Hepo Eiendom AS	49 000	49 000

## Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

### Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Det er ingen transaksjoner mellom selskapene

	2022	2021
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 807 684	1 407 684

Et søsterselskap i konsernet har kjøpt eiendommen selskapet leier lokaler i år 2023.

## Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.