



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 25.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 339 682	8 332 018
Annen driftsinntekt		6 118	
Sum inntekter		8 345 800	8 332 018
Kostnader			
Varekostnad	8	542 723	811 070
Lønnskostnad	1	2 301 376	2 566 600
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	319 505	471 807
Annen driftskostnad	1	4 253 691	4 799 290
Sum kostnader		7 417 295	8 648 768
Driftsresultat		928 505	-316 750
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		182	71
Sum finansinntekter		182	71
Annen rentekostnad		17 281	36 505
Sum finanskostnader		17 281	36 505
Netto finans		-17 099	-36 434
Ordinært resultat før skattekostnad		911 406	-353 184
Skattekostnad på ordinært resultat	2	178 787	
Ordinært resultat etter skattekostnad		732 619	-353 184
Årsresultat	9	732 619	-353 184
Årsresultat etter minoritetsinteresser		732 619	-353 184
Totalresultat		732 619	-353 184
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	472 689	-353 184



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital		259 930	
Sum overføringer og disponeringer		732 619	-353 184



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6		
Maskiner og anlegg	4, 6		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	363 896	617 159
Sum varige driftsmidler	4	363 896	617 159
Sum anleggsmidler		363 896	617 159
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6, 8	100 000	100 000
Sum varer		100 000	100 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	509 359	160 275
Andre kortsiktige fordringer		159 796	202 893
Sum fordringer		669 155	363 168
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	323 361	138 729
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		323 361	138 729
Sum omløpsmidler		1 092 516	601 898
SUM EIENDELER		1 456 413	1 219 057

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		259 930	
Udekket tap			472 689
Sum opptjent egenkapital		259 930	-472 689
Sum egenkapital	9	289 930	-442 689
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		312 999
Sum annen langsiktig gjeld			312 999
Sum langsiktig gjeld		0	312 999
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		416 681	600 239
Betalbar skatt	2	178 787	
Skyldig offentlige avgifter		326 002	227 189
Annen kortsiktig gjeld		245 013	521 320
Sum kortsiktig gjeld		1 166 483	1 348 747
Sum gjeld		1 166 483	1 661 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 456 413	1 219 057



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 overskudd på kr 732 619. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 31.12.2019, 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.

Tlf: 91 47 47 63 Org. nr.: 995 982 226 MVA
E-post: kenneth.senland@lyse.no Revisorregistrert: 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, 24. april 2020

Reg. revisor Kenneth Senland

Kenneth Senland

Kenneth Senland
Registrert revisor



Årsregnskap 2019

Møbeldrift Logistikk AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 914 085 268



Resultatregnskap Møbeldrift Logistikk AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		8 339 682	8 332 018
Annen driftsinntekt		6 118	0
Sum driftsinntekter		8 345 800	8 332 018
Varekostnad	8	542 723	811 070
Lønnskostnad	1	2 301 376	2 566 600
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	319 505	471 807
Annen driftskostnad	1	4 253 691	4 799 290
Sum driftskostnader		7 417 295	8 648 768
Driftsresultat		928 505	-316 750
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		182	71
Annen rentekostnad		17 281	36 505
Resultat av finansposter		-17 099	-36 434
Ordinært resultat før skattekostnad		911 406	-353 184
Skattekostnad på ordinært resultat	2	178 787	0
Årsresultat	9	732 619	-353 184
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		472 689	0
Avsatt til annen egenkapital		259 930	0
Overført til udekket tap	9	0	353 184
Sum overføringer		732 619	-353 184



Balanse
Møbeldrift Logistikk AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	363 896	617 159
Sum varige driftsmidler	4	363 896	617 159
Sum anleggsmidler		363 896	617 159
<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	509 359	160 275
Andre kortsiktige fordringer		159 796	202 893
Sum fordringer		669 155	363 168
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	323 361	138 729
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		323 361	138 729
Sum omløpsmidler		1 092 516	601 898
Sum eiendeler		1 456 413	1 219 057



Balanse

Møbeldrift Logistikk AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		259 930	0
Udekket tap		0	-472 689
Sum opptjent egenkapital		259 930	-472 689
Sum egenkapital	9	289 930	-442 689
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	312 999
Sum annen langsiktig gjeld		0	312 999
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		416 681	600 239
Betalbar skatt	2	178 787	0
Skyldig offentlige avgifter		326 002	227 189
Annen kortsiktig gjeld		245 013	521 320
Sum kortsiktig gjeld		1 166 483	1 348 747
Sum gjeld		1 166 483	1 661 746
Sum egenkapital og gjeld		1 456 413	1 219 057

Klepp Stasjon, 25.05.2020
Styret i Møbeldrift Logistikk AS

Geir Skåland
styreleder / daglig leder

Sven Andre Johansen
styremedlem

Jostein Sandsmark
styremedlem



Noter til regnskapet 2019

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, returer, 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 2019

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 2019

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

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	1 878 937	2 155 661
Arbeidsgiveravgift	274 743	317 027
Pensjonskostnader	56 641	59 780
Andre ytelser	91 055	34 133
Sum	2 301 376	2 566 600

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 4

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	190 866
Annen godtgjørelse	6 444
Sum	197 310

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

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 11 000 ekskl. mva.

Lovpålagt revisjon	11 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	11 000



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	178 787	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	178 787	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	911 406	-353 184
Permanente forskjeller	2 576	13 789
Endring i midlertidige forskjeller	107 222	266 443
Anvendelse av fremførbart underskudd	-208 537	0
Skattepliktig inntekt	812 667	-72 953
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	178 787	0
Sum betalbar skatt i balansen	178 787	0

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-318 027	-210 805	107 222
Sum	-318 027	-210 805	107 222
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-208 537	-208 537
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	318 027	419 343	101 316
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 3 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	26 147	35 579
Bunden bankgaranti godstransportløyve	90 093	90 003



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 822 389	1 822 389
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	80 124	80 124
- Avgang i året	100 000	100 000
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 802 513	1 802 513
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 438 619	1 438 619
= Bokført verdi 31.12.19	363 894	363 894
Årets ordinære avskrivninger	319 505	319 505
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 2019

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

Spesifikasjon av kundefordringer	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	509 359	160 275

Kundefordringene er vurdert til pålydende. De er ikke nedskrevet med forventet tap, da alle er betalt i løpet av første del av 2020. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

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

Gjeld til kredittinstitusjon er nedbetalt i 2019.

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018
Driftsløsøre, inventar og utstyr	588 021
Lager av varer og annen beholdning	100 000
Kundefordringer	160 275
Sum	848 296

Note 7 Garantier

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

Note 8 Varer

	2019	2018
Dekk lager	100 000	100 000
Sum netto varelager	100 000	100 000

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	0	-472 689	-442 689
Pr 01.01.2019	30 000	0	-472 689	-442 689
Årets resultat			732 619	732 619
Pr 31.12.2019	30 000	0	259 930	289 930



Noter til regnskapet 2019

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Selskapet har hatt ordinær drift, og forholder seg til nasjonale anbefalte smittevernregler.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.