



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 529 098
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS TRELAST EIENDOM AS
Forretningsadresse: A 403
Godset 1
1518 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: Camilla Kløfsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 585	
Annen driftsinntekt		1 922 879	1 868 515
Sum inntekter		1 931 464	1 868 515
Kostnader			
Lønnskostnad	2	550 676	529 771
Annen driftskostnad	2	1 206 663	824 181
Sum kostnader		1 757 339	1 353 952
Driftsresultat		174 125	514 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		12 726	16 105
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-72 858	16 562
Sum finansinntekter		-60 132	32 667
Annen finanskostnad			511
Sum finanskostnader			511
Netto finans		-60 132	32 156
Ordinært resultat før skattekostnad		113 993	546 719
Skattekostnad på ordinært resultat	9	41 253	115 460
Ordinært resultat etter skattekostnad		72 740	431 259
Årsresultat		72 740	431 259
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	350 000	1 400 000
Overføringer annen egenkapital	8	-277 260	-968 741
Sum overføringer og disponeringer		72 740	431 259



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 570 009	1 793 166
Sum varige driftsmidler		2 570 009	1 793 166
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	107 304	180 162
Sum finansielle anleggsmidler		107 304	180 162
Sum anleggsmidler		2 677 313	1 973 328
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		108 062	75 011
Sum fordringer		108 062	75 011
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	2 079 610	4 176 478
Sum omløpsmidler		2 187 672	4 251 489
SUM EIENDELER		4 864 985	6 224 817
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 735 394	4 012 654
Sum opptjent egenkapital		3 735 394	4 012 654
Sum egenkapital		4 035 394	4 312 654
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	-26 281	-19 503
Sum annen langsiktig gjeld		-26 281	-19 503
Sum langsiktig gjeld		-26 281	-19 503
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		400	5 799
Betalbar skatt	9	41 253	119 962
Skyldige offentlige avgifter	3	101 131	86 310
Annen kortsiktig gjeld		713 088	1 719 595
Sum kortsiktig gjeld		855 872	1 931 666
Sum gjeld		829 591	1 912 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 864 985	6 224 817



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 652778

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 529 098
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSS TRELAST EIENDOM AS
Forretningsadresse: A 403
Godset 1
1518 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: Camilla Kløfstrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

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 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, 26.07.2023

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: 918 529 098
MOSS TRELAST EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 585	
Annen driftsinntekt		1 922 879	1 868 515
Sum inntekter		1 931 464	1 868 515
Kostnader			
Lønnskostnad	2	550 676	529 771
Annen driftskostnad	2	1 206 663	824 181
Sum kostnader		1 757 339	1 353 952
Driftsresultat		174 125	514 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		12 726	16 105
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		-72 858	16 562
Sum finansinntekter		-60 132	32 667
Annen finanskostnad			511
Sum finanskostnader			511
Netto finans		-60 132	32 156
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	41 253	115 460
Ordinært resultat etter skattekostnad		72 740	431 259
Årsresultat		72 740	431 259
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	350 000	1 400 000
Overføringer annen egenkapital	8	-277 260	-968 741
Sum overføringer og disponeringer		72 740	431 259



Organisasjonsnr: 918 529 098
MOSS TRELAST EIENDOM AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 5 2 570 009 1 793 166
Sum varige driftsmidler 2 570 009 1 793 166

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 7 107 304 180 162
Sum finansielle anleggsmidler 107 304 180 162

Sum anleggsmidler 2 677 313 1 973 328

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre fordringer 108 062 75 011
Sum fordringer 108 062 75 011

Bankinnskudd, kontanter og lignende Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 3

2 079 610 4 176 478

Sum omløpsmidler 2 187 672 4 251 489

SUM EIENDELER 4 864 985 6 224 817

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6, 8 300 000 300 000
Sum innskutt egenkapital 300 000 300 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 3 735 394 4 012 654
Sum opptjent egenkapital 3 735 394 4 012 654

Sum egenkapital 4 035 394 4 312 654

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	-26 281	-19 503
Sum annen langsiktig gjeld		-26 281	-19 503
Sum langsiktig gjeld		-26 281	-19 503
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		400	5 799
Betalbar skatt	9	41 253	119 962
Skyldige offentlige avgifter	3	101 131	86 310
Annen kortsiktig gjeld		713 088	1 719 595
Sum kortsiktig gjeld		855 872	1 931 666
Sum gjeld		829 591	1 912 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 864 985	6 224 817



Organisasjonsnr: 918 529 098
MOSS TRELAST EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	3.00	1000.00	3000.00
B-aksjer	297.00	1000.00	297000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Anne Mette Kløfsrud	100.00	33.33%	A-aksjer B-aksjer
Camilla Kløfsrud	100.00	33.33%	A-aksjer B-aksjer
Cesilie Kløfsrud	100.00	33.33%	A-aksjer B-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	300.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	313490.00	306082.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63214.00	60347.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6874.00	5437.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	167098.00	157906.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	550676.00	529772.00

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven om tjenestepensjon.

Note



Moss Trelast Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 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 ihht reglene for små foretak.



Moss Trelast Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	313 490	306 082
Arbeidsgiveravgift	63 214	60 347
Pensjonskostnader	6 874	5 437
Andre ytelser	167 098	157 906
Sum	<u>550 676</u>	<u>529 772</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven om tjenstepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetreksmidler utgjør	634 398
Skyldig skattetrekk pr 31.12.22 utgjør	<u>-71 338</u>
Sum	<u>563 060</u>

Skattetrekk er betalt i rett tid januar 2023

Note 4 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2022	2021
Fordringer på aksjonærer	26 281	19 503

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2022	2021
Depositum til leietakere	-298 700	-269 300

Note 5 - Varige driftsmidler

	Kto 1165	1166	Kto 1156	Sum
	Bjerkefeltet 93-94	Opparbeidelse	Sandveien	
		tomt 2022	tomt	
Anskaffelseskost 01.01.	1 731 804	0	61 362	1 793 166
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	776 843	0	776 843
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 731 804</u>	<u>776 843</u>	<u>61 362</u>	<u>2 570 009</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>1 731 804</u>	<u>776 843</u>	<u>61 362</u>	<u>2 570 009</u>



Moss Trelast Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	3	1 000	3 000
B-aksjer	297	1 000	297 000
Sum	300		300 000

I følge vedtektene gir hver A-aksje samme utbytte som 33 B-aksjer

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Anne Mette Kløfsrud	1	99	33,33 %
Camilla Kløfsrud	1	99	33,33 %
Cesilie Kløfsrud	1	99	33,33 %
Sum	3	297	100,00 %

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Global Private Equity	89 424	24 823	54 491
East capital Eastern Europe	102 632	82 481	82 481
Sum	192 056	107 304	136 972

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	300 000	4 012 653	4 312 653
Årsresultat	0	72 740	72 740
Avsatt utbytte	0	-350 000	-350 000
Egenkapital 31.12.2022	300 000	3 735 393	4 035 393



Moss Trelast Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Skatt

Utsatt skatt balanseføres ikke jfr regel for små foretak.

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2022**

Betalbar skatt	41 253
Årets totale skattekostnad	<u>41 253</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2022**

Ordinært resultat før skattekostnad	113 993
Permanente forskjeller	662
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	<u>72 858</u>
Årets skattegrunnlag	<u>187 513</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	41 253