



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 479 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOGI CONSULTING AS
Forretningsadresse: Øvre Vollgate 13
0158 OSLO

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: Said Azouagh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 089 874	575 372
Annen driftsinntekt		323 586	
Sum inntekter		1 413 459	575 372
Kostnader			
Varekostnad		742 348	30 000
Lønnskostnad	1, 2, 3	176 887	183 793
Annen driftskostnad	4	485 601	217 368
Sum kostnader		1 404 836	431 161
Driftsresultat		8 623	144 211
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99	127
Sum finansinntekter		99	127
Annen rentekostnad		117	
Sum finanskostnader		117	
Netto finans		-18	127
Ordinært resultat før skattekostnad		8 606	144 337
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 115	34 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 491	109 696
Årsresultat		6 491	109 696
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		6 491	109 696
Sum overføringer og disponeringer		6 491	109 696



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	458 449	182 851
Andre fordringer		47 932	
Sum fordringer		506 381	182 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	157 121	257 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		157 121	257 127
Sum omløpsmidler		663 502	439 978
SUM EIENDELER		663 502	439 978
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	116 187	109 696
Sum opptjent egenkapital		116 187	109 696
Sum egenkapital	8	146 187	139 696



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		122 500	
Sum annen langsiktig gjeld		122 500	
Sum langsiktig gjeld		122 500	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		378 391	5 142
Betalbar skatt	5	2 025	34 641
Skyldige offentlige avgifter		2 020	85 218
Annen kortsiktig gjeld		12 379	175 280
Sum kortsiktig gjeld		394 815	300 281
Sum gjeld		517 315	300 281
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		663 502	439 978



Noter 2018

Mogi Consulting 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc



Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	113 576	94 371
Arbeidsgiveravgift	21 701	14 662
Pensjonskostnader	35 192	14 760
Andre relaterte ytelser	6 418	60 000
Sum	176 887	183 793

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	130 544	
Pensjonsutgifter	20 167	
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	8 606	144 337
+/- Permanente forskjeller	198	
Årets skattegrunnlag	8 804	144 337
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	2 025	34 641
Sum	2 025	34 641
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	90	
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 115	34 641
Betalbar skatt i skattekostnad	2 025	34 641
Betalbar skatt i balansen	2 025	34 641

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	458 449	182 851
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	458 449	182 851

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 0. Skyldig skattetrekk er kr 0.



Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	109 696	139 696
Årets resultat		6 491	6 491
Egenkapital 31.12.2018	30 000	116 187	146 187

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mogi Group AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%



Balanse pr. 31. desember 2018
Mogi Consulting AS

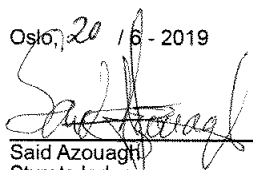
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	458 449	182 851
Andre fordringer		47 932	0
Sum fordringer		506 381	182 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	157 121	257 127
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		157 121	257 127
Sum omløpsmidler		663 502	439 978
Sum eiendeler		663 502	439 978

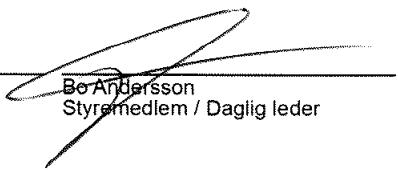


Balanse pr. 31. desember 2018
Mogi Consulting AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	116 187	109 696
Sum opptjent egenkapital		116 187	109 696
Sum egenkapital	8	146 187	139 696
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		122 500	0
Sum annen langsiktig gjeld		122 500	0
Sum langsiktig gjeld		122 500	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		378 391	5 142
Betalbar skatt	5	2 025	34 641
Skyldige offentlige avgifter		2 020	85 218
Annen kortsiktig gjeld		12 379	175 280
Sum kortsiktig gjeld		394 815	300 281
Sum gjeld		517 315	300 281
Sum egenkapital og gjeld		663 502	439 978

Oslø, 20 16 - 2019


Said Azouaghi
Styrets leder


Bør Andersson
Styremedlem / Daglig leder