



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 494 729
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEMUS MOSS AS
Forretningsadresse: Th. Petersons gate 4
1530 MOSS

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: Hans-Jørgen Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2020

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, 25.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 047 315	4 656 430
Annen driftsinntekt			90 110
Sum inntekter		4 047 315	4 746 540
Kostnader			
Varekostnad		1 289 981	1 258 946
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 456 974	1 117 172
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 165	7 726
Annen driftskostnad	5	1 310 429	1 489 929
Sum kostnader		4 058 549	3 873 773
Driftsresultat		-11 234	872 767
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		100	73
Sum finansinntekter		100	73
Annen rentekostnad		5 782	16 477
Annen finanskostnad		128	470
Sum finanskostnader		5 909	16 947
Netto finans		-5 810	-16 874
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 043	855 894
Skattekostnad på ordinært resultat	1	533	201 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 576	654 494
Årsresultat		-17 576	654 494
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			300 748
Annen egenkapital		-17 576	353 745
Sum overføringer og disponeringer		-17 576	654 494



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6		1 165
Sum varige driftsmidler			1 165
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	
Sum anleggsmidler		20 000	1 165
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	148 552	115 117
Andre fordringer	14	898 411	904 671
Sum fordringer		1 046 963	1 019 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	249 071	254 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		249 071	254 156
Sum omløpsmidler		1 296 034	1 273 944
SUM EIENDELER		1 316 034	1 275 110
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12, 13		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	336 169	353 745
Sum opptjent egenkapital		336 169	353 745
Sum egenkapital	12, 15	366 169	383 745
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		639 281	409 999
Betalbar skatt			135 883
Skyldige offentlige avgifter		190 662	160 890
Annen kortsiktig gjeld		119 923	184 593
Sum kortsiktig gjeld		949 865	891 365
Sum gjeld		949 865	891 365
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 316 034	1 275 110



Noter 2019 NEMUS MOSS 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.

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 2018 til 2019.



Note 1 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(17 043)	855 894
+/- Permanente forskjeller		1 679
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 393)	(213)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(266 563)
Årets skattegrunnlag	(23 436)	590 797
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		135 883
Sum		135 883
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	533	
+/- Endring i utsatt skatt		65 517
Skattekostnad i resultatregnskapet	533	201 400
Betalbar skatt i skattekostnad		135 883
Betalbar skatt i balansen	0	135 883

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 235 877	943 031
Arbeidsgiveravgift	175 710	134 485
Pensjonskostnader	12 147	10 762
Andre relaterte ytelser	33 241	28 894
Sum	1 456 974	1 117 172

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	835 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 5 - Revisjon

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



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	90 052
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	90 052
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(88 887)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(43 802)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2019	(46 250)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0
Årets avskrivninger	(1 165)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(20 585)	(17 400)	(3 185)
Omløpsmidler	2 502	5 710	(3 208)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(23 436)	23 436
Netto forskjeller	(18 083)	(35 126)	17 043
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	18 083	35 126	(17 043)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 728

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	148 552	115 117
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	148 552	115 117

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 109 062. Skyldig skattetrekk er kr 125 076.

Note 10 - Aksjekapital

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

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



Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kop AS	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	353 745	383 745
Årets resultat		(17 576)	(17 576)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	336 169	366 169

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Hans Jørgen Sørensen	30

Note 14 - Lån til aksjonær

Per 31.12.2019 har selskapet en fordring på aksjonær på kr 879.881. Dette er utbetalt som ulovlig lån til aksjonær og er innberettet i 2018 og 2019. Per 15.08.2020 er lånet ikke tilbakebetalt og det er ikke avtalt nedbetalingsplan.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

Etter utløpet av balansedagen har det oppstått økonomisk uro og uoversiktighet som følge av utbrudd av viruset Covid19. Selskapet har tatt hensyn til utbruddet av viruset i sin vurdering av om regnskapet oppfyller vilkårene for å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn. Forutsetningen er funnet å være tilstede og regnskapet er avlagt under denne forutsetningen.