



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Hans Jørgen Sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2019

### 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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 656 430	2 427 724
Annen driftsinntekt		90 110	616 301
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 746 540</b>	<b>3 044 025</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 258 946	357 454
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 117 172	1 576 569
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	7 726	8 755
Annen driftskostnad	4	1 489 929	1 244 920
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 873 773</b>	<b>3 187 698</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>872 767</b>	<b>-143 673</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		73	58
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>73</b>	<b>58</b>
Annen rentekostnad		16 477	23 448
Annen finanskostnad		470	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>16 947</b>	<b>23 448</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-16 874</b>	<b>-23 390</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>855 894</b>	<b>-167 063</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	201 400	-37 246
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>654 494</b>	<b>-129 817</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>654 494</b>	<b>-129 817</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		300 748	-129 817
Annen egenkapital		353 745	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>654 494</b>	<b>-129 817</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel			65 517
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>65 517</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 165	8 891
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 165</b>	<b>8 891</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler			60 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>60 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 165</b>	<b>134 408</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	115 117	
Andre fordringer	14	904 671	55 107
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 019 788</b>	<b>55 107</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	254 156	105 851
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>254 156</b>	<b>105 851</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 273 944</b>	<b>160 958</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 275 110</b>	<b>295 366</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	353 745	
Udekket tap	12		300 748
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>353 745</b>	<b>-300 748</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>383 745</b>	<b>-270 748</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		409 999	228 348
Betalbar skatt	6	135 883	
Skyldige offentlige avgifter		160 890	123 795
Annen kortsiktig gjeld		184 593	213 971
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>891 365</b>	<b>566 114</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>891 365</b>	<b>566 114</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 275 110</b>	<b>295 366</b>



## Noter 2018 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	943 031	1 342 578
Arbeidsgiveravgift	134 485	190 566
Pensjonskostnader	10 762	
Andre relaterte ytelser	28 894	43 425
<b>Sum</b>	<b>1 117 172</b>	<b>1 576 569</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	440 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	49	

## Note 4 - Revisjon

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

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	90 052
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>90 052</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(81 161)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(42 637)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2018	(46 250)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>1 165</b>
Årets avskrivninger	(7 726)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt  
2018  
2017  
Ordinært resultat før skattekostnad  
855 894  
(167 061)  
+/-  
Permanente forskjeller  
1 679  
  
+/-



Årets endring i midlertidige forskjeller  
(213)  
1 958  
-  
Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt  
(266 563)

Årets skattegrunnlag  
590 797  
(165 103)

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%  
135 883

Sum  
135 883

+/-  
Endring i utsatt skatt  
65 517  
(37 246)  
Skattekostnad i resultatregnskapet  
201 400  
(37 246)

Betalbar skatt i skattekostnad  
135 883

Betalbar skatt i balansen  
135 883  
0

## 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(18 296)	(20 585)	2 289
Omløpsmidler	0	2 502	(2 502)
Skattemessig fremførbart underskudd	(266 563)	0	(266 563)
Netto forskjeller	(284 859)	(18 083)	(266 776)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2	18 083	(18 081)
Sum midlertidige forskjeller	(284 857)	0	(284 857)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>(65 517)</b>	<b>0</b>	<b>(65 517)</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 978

## Note 8 - Kundefordringer



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

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	115 117	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>115 117</b>	

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 98 299. Skyldig skattetrekk er kr 101 513.

## 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

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Kop AS	30	100,00%
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2018	30 000		(300 748)	(270 748)
Årets resultat		353 745	300 748	654 494
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>353 745</b>	<b>0</b>	<b>383 745</b>

## Note 13 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

<b>Tittel</b>	<b>Navn</b>	<b>Antall aksjer</b>
Daglig leder	Hans Jørgen Sørensen	30

## Note 14 - Lån til aksjonær

Per 31.12.2018 har selskapet en fordring på aksjonær på kr 836.375. Dette er utbetalt som ulovlig lån til aksjonær og er innberettet i 2018. Per 30.04.2019 er lånet ikke tilbakebetalt og det er ikke avtalt nedbetalingsplan.