



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 659 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSJØEN SENTRALVERKSTED AS
Forretningsadresse: Innervollan 35
8657 MOSJØEN

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: Harry Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2020

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, 02.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		506 928	585 844
Sum inntekter		506 928	585 844
Kostnader			
Varekostnad		144 634	193 691
Lønnskostnad	1	258 647	211 003
Annen driftskostnad	1	143 483	143 950
Sum kostnader		546 765	548 645
Driftsresultat		-39 837	37 200
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	3
Sum finansinntekter		1	3
Annen rentekostnad		11 419	11 425
Sum finanskostnader		11 419	11 425
Netto finans		-11 418	-11 422
Ordinært resultat før skattekostnad		-51 255	25 778
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 255	25 778
Årsresultat	6, 8	-51 255	25 778
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-51 255	25 778
Totalresultat		-51 255	25 778
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-51 255	25 778
Sum overføringer og disponeringer		-51 255	25 778



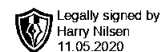
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		24 872	21 389
Fordringer			
Kundefordringer	3, 4	11 768	36 509
Andre kortsiktige fordringer		1 000	7 764
Sum fordringer		12 768	44 274
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	7 722	11
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 722	11
Sum omløpsmidler		45 362	65 674
SUM EIENDELER		45 362	65 674
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 7	226 786	175 532
Sum opptjent egenkapital		-226 786	-175 532
Sum egenkapital		-126 786	-75 532



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	90 681	80 812
Leverandørgjeld		17 456	22 641
Skyldig offentlige avgifter		25 380	8 631
Annen kortsiktig gjeld		38 632	29 121
Sum kortsiktig gjeld		172 148	141 205
Sum gjeld		172 148	141 205
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 362	65 674



Årsregnskap 2019

Mosjøen Sentralverksted AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 984 659 466



Resultatregnskap			
Mosjøen Sentralverksted AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		506 928	585 844
Sum driftsinntekter		<u>506 928</u>	<u>585 844</u>
Varekostnad		144 634	193 691
Lønnskostnad	1	258 647	211 003
Annen driftskostnad	1	143 483	143 950
Sum driftskostnader		<u>546 765</u>	<u>548 645</u>
Driftsresultat		<u>-39 837</u>	<u>37 200</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	3
Annen rentekostnad		11 419	11 425
Resultat av finansposter		<u>-11 418</u>	<u>-11 422</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-51 255</u>	<u>25 778</u>
Ordinært resultat		<u>-51 255</u>	<u>25 778</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	6, 8	<u>-51 255</u>	<u>25 778</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	25 778
Overført til udekket tap		51 255	0
Sum overføringer		<u>-51 255</u>	<u>25 778</u>



Balanse			
Mosjøen Sentralverksted AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		24 872	21 389
Fordringer			
Kundefordringer	3, 4	11 768	36 509
Andre kortsiktige fordringer		1 000	7 764
Sum fordringer		<u>12 768</u>	<u>44 274</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	7 722	11
Sum omløpsmidler		<u>45 362</u>	<u>65 674</u>
Sum eiendeler		<u>45 362</u>	<u>65 674</u>

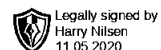
**Balanse**

Mosjøen Sentralverksted AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 7	-226 786	-175 532
Sum opptjent egenkapital		<u>-226 786</u>	<u>-175 532</u>
Sum egenkapital		<u>-126 786</u>	<u>-75 532</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	90 681	80 812
Leverandørgjeld		17 456	22 641
Skyldig offentlige avgifter		25 380	8 631
Annen kortsiktig gjeld		38 632	29 121
Sum kortsiktig gjeld		<u>172 148</u>	<u>141 205</u>
Sum gjeld		<u>172 148</u>	<u>141 205</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>45 362</u>	<u>65 674</u>

Mosjøen, 11.05.2020

Harry Nilsen
Styretsleder/Daglig leder



Noter
Mosjøen Sentralverksted AS

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

KLASSIFISERING

Eiendeler bestemt til varige eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld

INNETKTSFØRING

Inntektsføring av salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

VARER

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

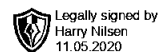
FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer er ført med fordringens pålydende med fradrag for avsetning for tap.

SKATT

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, vil utsatt skattefordel bli balanseført dersom vilkårene er ihht til god regnskapsskikk er oppfylt.



Noter Mosjøen Sentralverksted AS

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	237 683	192 646
Arbeidsgiveravgift	12 405	10 109
Pensjonskostnader	5 544	5 576
Andre ytelser	3 015	2 672
Sum	258 647	211 003

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts- forsamling
Lønn	228 172		
Pensjonsutgifter	5 544		
Annen godtgjørelse			

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapet har ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til aksjeeier, styremedlemmer, ansatte eller til nærstående til noen av disse personene

Note 2 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 7 722,-, som er tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser.

Note 3 Kundefordringer:

	2019	2018
Pålydende	41 768	56 509
Avsatt til tap	-30 000	-20 000
Bokført verdi	11 768	36 509



Noter
Mosjøen Sentralverksted AS

Note 4 Pantstillelser og garantier m.v.

	2019	2018
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Kassakreditt	90 681	80 812
SUM	90 681	80 812
Andel gjeld som forfaller senere enn 5 år	0	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:

Kundefordringer	11 768	36 509
Panteobligasjonens pålydende	200 000	200 000

Note 5 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Mosjøen Sentralverksted AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1000,00	100 000,00
Sum	100	1000,00	100 000,00

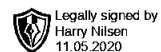
Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel	
Harry Nilsen	100	100,0	Dagligleder/styretsleder
Totalt antall aksjer	100	100,0	

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen ek / udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	100 000	0	0	-175 532	-75 532
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2019	100 000	0	0	-175 532	-75 532
Pr. 01.01.2019	100 000	0	0	-175 532	-75 532
Årets resultat				-51 255	-51 255
Pr 31.12.2019	100 000	0	0	-226 786	-126 786



Noter
Mosjøen Sentralverksted AS

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. -51 255 etter skatt, mot et overskudd kr. 25 778 i 2018. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Mosjøen Sentralverksted ASs salg av tjenester vil fortsatt være verdifull. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Noter Mosjøen Sentralverksted AS

Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-51 255	25 778
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	10 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-25 778
Skattepliktig inntekt	<u>-41 255</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Fordringer	-30 000	-20 000	10 000
Sum	<u>-30 000</u>	<u>-20 000</u>	<u>10 000</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-214 621	-173 367	41 255
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	244 621	193 367	-51 255
Grunnlag for utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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