



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 960 425 995  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GUNNAR MOE AS  
Forretningsadresse: Røsslyngveien 5  
8906 BRØNNØYSUND

### 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: Gunnar Moe  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### 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, 18.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	3	58 062	52 834
<b>Sum kostnader</b>		<b>58 062</b>	<b>52 834</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-58 062</b>	<b>-52 834</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 726	5 062
Annen finansinntekt		255 658	246 180
Verdiøkning av finansielle instrumenter		40 215	24 746
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>302 599</b>	<b>275 988</b>
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		232 305	150 650
Annen finanskostnad			7 477
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>232 305</b>	<b>158 127</b>
<b>Netto finans</b>		<b>70 294</b>	<b>117 860</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>12 233</b>	<b>65 026</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>12 233</b>	<b>65 026</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>12 233</b>	<b>65 026</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		301 200	301 200
Annen egenkapital		-288 967	-236 174
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>12 233</b>	<b>65 026</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	9	1 328 328	1 364 042
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 328 328</b>	<b>1 364 042</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 328 328</b>	<b>1 364 042</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		2 623	5 153
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 623</b>	<b>5 153</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	168 881	419 603
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>168 881</b>	<b>419 603</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>171 504</b>	<b>424 757</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 499 831</b>	<b>1 788 799</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (502 aksjer à kr 60,00)	1, 2, 7	30 120	30 120
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 120</b>	<b>30 120</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 168 361	1 457 329
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 168 361</b>	<b>1 457 329</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	1 198 481	1 487 449
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Utbytte		301 200	301 200
Annen kortsiktig gjeld		150	150
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>301 350</b>	<b>301 350</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>301 350</b>	<b>301 350</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 499 831</b>	<b>1 788 799</b>



## Noter 2018 GUNNAR MOE 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 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 6 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gunnar Moe	252	50,20
Irene Johanna Moe	50	9,96
Wenche Moe Thorstensen	50	9,96
Erik Andreas Nilsen Moe	50	9,96
Ole Kjetil Skeidsvoll Moe	50	9,96
Ingunn Moe Hansen	50	9,96
	502	100,00

## Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 502 aksjer, pålydende kr 60, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 120.

### Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	502	30 120

## Note 3 - Revisjon

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

## Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	12 233	
+/- Permanente forskjeller	(60 924)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(48 692)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(96 368)	(145 060)	48 692
Netto forskjeller	(96 368)	(145 060)	48 692
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	96 368	145 060	(48 692)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 31 913

## Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 120	1 457 329	1 487 449
Årets resultat		12 233	12 233
Avsatt utbytte		(301 200)	(301 200)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 120</b>	<b>1 168 361</b>	<b>1 198 481</b>

## Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 9 - Verdipapirer

	Balanseført verdi
Akastor ASA	157 080
Aker Solutions ASA	59 730
Equinor ASA	92 075
Fjord 1 ASA	65 250
Gjensidige Forsikr ASA	67 650
Grieg Seafood ASA	51 650
Havila Shipping ASA	2 223
Helgeland Sparebank	151 547
Mowi ASA	137 850
Norsk Hydro ASA	178 618
Sparebanken Vest	78 450
Storebrand ASA	61 040
Totens Sparebank	122 500
Subsea 7 S.A	42 065
The Scottish Salmon Comp	60 600
	1 328 328