



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 353 125
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOE GÅRDEN AS
Forretningsadresse: Hansmarkvegen 19
9013 TROMSØ

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: Asbjørn Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2020

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, 23.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 962 512	1 904 378
Sum inntekter		1 962 512	1 904 378
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 152 372	886 453
Avskrivning på varige driftsmidler	2	244 330	250 935
Annen driftskostnad	1	449 673	364 628
Sum kostnader		1 846 375	1 502 016
Driftsresultat		116 137	402 362
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64 370	1 853
Annen finansinntekt		300 000	
Sum finansinntekter		364 370	1 853
Annen rentekostnad		386 355	384 969
Sum finanskostnader		386 355	384 969
Netto finans		-21 984	-383 117
Ordinært resultat før skattekostnad		94 152	19 245
Skattekostnad på ordinært resultat	3	22 688	5 940
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 464	13 305
Årsresultat		71 464	13 305
Årsresultat etter minoritetsinteresser		71 464	13 305
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	71 464	13 305
Sum overføringer og disponeringer		71 464	13 305



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	2 706 416	2 950 747
Sum varige driftsmidler		2 706 416	2 950 747
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	7 433 000	7 433 000
Andre fordringer		1 100 046	1 036 053
Sum finansielle anleggsmidler		8 533 046	8 469 053
Sum anleggsmidler		11 239 463	11 419 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		94 519	189 005
Andre fordringer		9 052	13 058
Sum fordringer		103 571	202 064
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	472 967	490 449
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		472 967	490 449
Sum omløpsmidler		576 538	692 513
SUM EIENDELER		11 816 001	12 112 313

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Overkursfond	6	131 847	131 847
Annen egenkapital	6	241 187	169 723
Sum opptjent egenkapital		373 034	301 570
Sum egenkapital		473 034	401 570
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	5 358	43 258
Sum avsetninger for forpliktelser		5 358	43 258
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	11 000 000	11 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 000 000	11 400 000
Sum langsiktig gjeld		11 005 358	11 443 258
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 949	88 039
Betalbar skatt	3	60 588	10 962
Skyldig offentlige avgifter		129 749	120 045
Annen kortsiktig gjeld		91 323	48 438
Sum kortsiktig gjeld		337 610	267 485
Sum gjeld		11 342 968	11 710 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 816 001	12 112 313



**Årsregnskap 2019
for
Moe Gården AS**

Organisasjonsnr. 912353125

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Terminalgata 10
9019 TROMSØ



Organisasjonsnr. 851987142



Moe Gården AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nomielt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Leieinntektene inntektsføres i leieperioden.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler avskrives lineært over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nomielt beløp på etableringstidspunktet.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Moe Gården AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 068 000	818 000
Arbeidsgiveravgift	84 372	63 318
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	5 135
Totalt	1 152 372	886 453

Antall sysselsatte årsverk: 1

Ytelser til ledende personer:

	I år	I fjor
Lønn daglig leder	526 000	290 000

Selskapet har fravalgt revisjon, følgelig ingen revisjonskostnader.

Selskapet er ikke pliktig til å ha en pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 049 268	15 864	17 940	6 083 072
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	6 049 268	15 864	17 940	6 083 072
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 248 521	15 864	17 940	3 282 325
+ Ordinære avskrivninger	244 331	0	0	244 331
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 492 851	15 864	17 940	3 526 655
Balanseført verdi pr 31/12	2 556 416	0	0	2 556 416
Prosentstans for ord.avskr	2-20	33-33	33-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	94 152
Permanente og andre forskjeller	8 977
Endring i midlertidige forskjeller	172 270
Inntekt	275 399



Moe Gården AS

Noter 2019

Spesifikasjon av årets skattekostnad

Beregnet skatt av årets resultat	60 588
= Sum betalbar skatt	60 588
+ endring i utsatt skatt	-37 900
= Ordinær skattekostnad	22 688

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	60 588
= Betalbar skatt i balansen	60 588

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	24 358	196 627
+ Utestående fordringer	0	1
= Grunnlag utsatt skatt	24 358	196 628
Utsatt skatt	5 358	43 258
Skattesats	22 %	22 %

Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet bruker verdien ved anskaffelsen ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	2019	2018
Aksjer Næringslivets Hus	7 400 000	7 400 000
Øvrige investeringer	33 000	33 000

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundet bankinnskudd på skattetrekkskonto utgjør pr 31.12.2019 kr 33 935.

Note 6 - Selskapskapital

Spesifikasjon av egenkapitalen

Noter for Moe Gården AS

Organisasjonsnr. 912353125



Moe Gården AS

Noter 2019

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	131 847	169 723	401 570
+Fra årets resultat			71 464	71 464
Pr 31.12.	100 000	131 847	241 187	473 034

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 2 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapets aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Samlet pålydende	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Stemmerett pr aksje
A-aksjer	20 000	100	200	5
B-aksjer	80 000	400	200	1
Sum	100 000	500		

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel	Stemmerett
Øyvind Bakkeby Moe (100 A-aksjer og 250 B-aksjer)	350	70,00 %	750
Harald Bakkeby Moe (B-Aksjer)	75	15,00 %	75
Kristine Bakkeby Moe (B-aksjer)	75	15,00 %	75

Aksjer eid av selskapets tillitsmenn:

	Antall	Eierandel	Stemmerett
Daglig leder	350	70,00 %	83,33 %



Moe Gården AS

Noter 2019

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 000 000	11 400 000

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedato utgjør pr 31.12 i år kr 0.

Bokført verdi av eiendeler som er pansatt

Tomter, bygg og annen fast eiendom	2 706 416	2 950 747
------------------------------------	-----------	-----------



Moe Gården AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		1 962 512	1 904 378
Sum driftsinntekter		1 962 512	1 904 378
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	1 152 372	886 453
Avskrivning på varige driftsmidler	2	244 331	250 935
Annen driftskostnad	1	449 673	364 628
Sum driftskostnader		1 846 375	1 502 016
DRIFTSRESULTAT		116 137	402 362
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		64 370	1 853
Annen finansinntekt		300 000	0
Sum finansinntekter		364 370	1 853
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		386 355	384 969
Sum finanskostnader		386 355	384 969
NETTO FINANSPOSTER		(21 984)	(383 117)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		94 152	19 245
Skattekostnad på ordinært resultat	3	22 688	5 940
ORDINÆRT RESULTAT		71 464	13 305
ÅRSRESULTAT		71 464	13 305
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	71 464	13 305
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		71 464	13 305

Årsregnskap for Moe Gården AS

Organisasjonsnr. 912353125



Moe Gården AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	2 706 416	2 950 747
Sum varige driftsmidler		2 706 416	2 950 747
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	7 433 000	7 433 000
Andre fordringer		1 100 046	1 036 053
Sum finansielle anleggsmidler		8 533 046	8 469 053
SUM ANLEGGSMIDLER		11 239 463	11 419 800
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		94 519	189 005
Andre fordringer		9 052	13 059
Sum fordringer		103 571	202 064
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	472 967	490 449
SUM OMLØPSMIDLER		576 538	692 513
SUM EIENDELER		11 816 001	12 112 313



Moe Gården AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Overkursfond	6	131 847	131 847
Annen egenkapital	6	241 187	169 723
Sum opptjent egenkapital		373 034	301 570
SUM EGENKAPITAL		473 034	401 570
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	5 358	43 258
Sum avsetning for forpliktelser		5 358	43 258
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	11 000 000	11 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 000 000	11 400 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		11 005 358	11 443 258
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		55 949	88 039
Betalbar skatt	3	60 588	10 962
Skyldig offentlige avgifter		129 749	120 045
Annen kortsiktig gjeld		91 323	48 438
SUM KORTSIKTIG GJELD		337 610	267 485
SUM GJELD		11 342 968	11 710 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 816 001	12 112 313

Tromsø, 22.06.2020

Asbjørn Moe
StyrelederØyvind Bakkeby Moe
Styremedlem/daglig leder