



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Asbjørn Moe  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2019

### 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, 23.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 904 378	1 866 441
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 904 378</b>	<b>1 866 441</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	886 453	834 687
Avskrivning på varige driftsmidler	2	250 935	263 252
Annen driftskostnad	1	364 628	275 579
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 502 016</b>	<b>1 373 517</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>402 362</b>	<b>492 923</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 853	3 225
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 853</b>	<b>3 225</b>
Annen rentekostnad		384 969	386 868
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>384 969</b>	<b>386 868</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-383 117</b>	<b>-383 643</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>19 245</b>	<b>109 281</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	5 940	25 380
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>13 305</b>	<b>83 901</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>13 305</b>	<b>83 901</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>13 305</b>	<b>83 901</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	13 305	83 901
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>13 305</b>	<b>83 901</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	2 950 747	3 201 682
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 950 747</b>	<b>3 201 682</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	7 433 000	7 428 000
Andre fordringer		1 036 053	500 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 469 053</b>	<b>7 928 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 419 800</b>	<b>11 129 682</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		189 005	42 399
Andre fordringer		13 058	2 500
<b>Sum fordringer</b>		<b>202 064</b>	<b>44 899</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	490 449	811 089
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>490 449</b>	<b>811 089</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>692 513</b>	<b>855 988</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 112 313</b>	<b>11 985 670</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Selskapskapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Overkursfond	6	131 847	131 847
Annen egenkapital	6	169 723	156 418
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>301 570</b>	<b>288 265</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>401 570</b>	<b>388 265</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	43 258	48 280
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>43 258</b>	<b>48 280</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	11 400 000	11 400 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 400 000</b>	<b>11 400 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 443 258</b>	<b>11 448 280</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		88 039	2 528
Betalbar skatt	3	10 962	
Skyldig offentlige avgifter		120 045	133 579
Annen kortsiktig gjeld		48 438	13 017
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>267 485</b>	<b>149 125</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 710 743</b>	<b>11 597 405</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 112 313</b>	<b>11 985 670</b>



Moe Gården AS

## Noter 2018

### 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 2018

#### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	818 000	768 000
Arbeidsgiveravgift	63 318	60 672
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 135	6 015
Totalt	886 453	834 687

Antall sysselsatte årsverk: 1

#### Ytelser til ledende personer:

	I år	I fjor
Lønn daglig leder	290 000	240 000

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	2 997 586	15 864	17 940	3 031 390
+ Ordinære avskrivninger	250 935	0	0	250 935
+ 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	3 248 521	15 864	17 940	3 282 325
Balansført verdi pr 31/12	2 800 747	0	0	2 800 747
Prosentstans for ord.avskr	2-20	33-33	33-33	

#### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	19 245
Permanente og andre forskjeller	15 126
Endring i midlertidige forskjeller	174 530
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	161 242
<b>Inntekt</b>	<b>47 659</b>



Moe Gården AS

## Noter 2018

### Spesifikasjon av årets skattekostnad

Beregnet skatt av årets resultat	10 962
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>10 962</b>
+ endring i utsatt skatt	-5 022
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>5 940</b>

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	10 962
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>10 962</b>

### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	196 627	371 157
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	161 242
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>196 627</b>	<b>209 916</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>43 258</b>	<b>48 280</b>
Skattesats	22 %	23 %

### **Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler**

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

	2018	2017
Aksjer Næringslivets Hus	7 400 000	7 400 000
Øvrige investeringer	33 000	28 000

### **Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Bundet bankinnskudd på skattetrekkkonto utgjør pr 31.12.2018 kr 31 263.

### **Note 6 - Selskapskapital**

#### Spesifikasjon av egenkapitalen

Noter for Moe Gården AS

Organisasjonsnr. 912353125



Moe Gården AS

## Noter 2018

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	131 847	156 418	388 265
+Fra årets resultat			13 305	13 305
Pr 31.12.	100 000	131 847	169 723	401 570

### Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 50 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	Utbytterett pr aksje
A-aksjer	20 000	10	2 000	5	1
B-aksjer	80 000	40	2 000	1	1
<b>Sum</b>	<b>100 000</b>	<b>50</b>	<b>2 000</b>		

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

Navn	Antall	Eierandel	Stemmerett	Utbytterett
Asbjørn Moe (10 A-aksjer og 5 B-aksjer)	15	30,00 %	55	15
Øyvind Bakkeby Moe (B-aksjer)	10	20,00 %	10	10
Harald Bakkeby Moe (B-Aksjer)	10	20,00 %	10	10
Kristine Bakkeby Moe (B-aksjer)	10	20,00 %	10	10
Karin Hjørdis Bakkeby Moe (B-aksjer)	5	10,00 %	5	5

Aksjer eid av selskapets tillitsmenn:

	Antall	Eierandel	Stemmerett	Utbytterett
Daglig leder	15	30,00 %	61,00 %	30,00 %
Medlemmer av styret	30	60,00 %	39,00 %	100,00 %



Moe Gården AS

## Noter 2018

### Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 400 000	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	2 950 747	3 201 682
------------------------------------	-----------	-----------



Moe Gården AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 904 378	1 866 441
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 904 378</b>	<b>1 866 441</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1	886 453	834 687
Avskrivning på varige driftsmidler	2	250 935	263 252
Annen driftskostnad	1	364 628	275 579
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 502 016</b>	<b>1 373 517</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>402 362</b>	<b>492 923</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 853	3 225
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 853</b>	<b>3 225</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		384 969	386 868
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>384 969</b>	<b>386 868</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(383 117)</b>	<b>(383 643)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>19 245</b>	<b>109 281</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	5 940	25 380
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>13 305</b>	<b>83 901</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>13 305</b>	<b>83 901</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	13 305	83 901
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>13 305</b>	<b>83 901</b>



Moe Gården AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	2 950 747	3 201 682
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 950 747</b>	<b>3 201 682</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	4	7 433 000	7 428 000
Andre fordringer		1 036 053	500 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 469 053</b>	<b>7 928 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>11 419 800</b>	<b>11 129 682</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		189 005	42 399
Andre fordringer		13 059	2 500
<b>Sum fordringer</b>		<b>202 064</b>	<b>44 899</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	490 449	811 089
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>692 513</b>	<b>855 988</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 112 313</b>	<b>11 985 670</b>



Moe Gården AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Overkursfond	6	131 847	131 847
Annen egenkapital	6	169 723	156 418
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>301 570</b>	<b>288 265</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>401 570</b>	<b>388 265</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	43 258	48 280
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>43 258</b>	<b>48 280</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	11 400 000	11 400 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>11 400 000</b>	<b>11 400 000</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>11 443 258</b>	<b>11 448 280</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		88 039	2 528
Betalbar skatt	3	10 962	0
Skyldig offentlige avgifter		120 045	133 579
Annen kortsiktig gjeld		48 438	13 017
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>267 485</b>	<b>149 125</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>11 710 743</b>	<b>11 597 405</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 112 313</b>	<b>11 985 670</b>

Tromsø, 13.05.2019

Asbjørn Moe  
StyrelederØyvind Bakkeby Moe  
Styremedlem/daglig leder



**Årsregnskap 2018  
for  
Moe Gården AS**

Organisasjonsnr. 912353125

**Utarbeidet av:**

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



Organisasjonsnr. 851987142