



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 552 910
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOAN AUTO OG KJØLESERVICE A/S
Forretningsadresse: 9311 BRØSTADBOTN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jarl Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 14.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 471 312	6 152 550
Annen driftsinntekt		700 000	-3 592
Sum inntekter		5 171 312	6 148 958
Kostnader			
Varekostnad		2 693 247	3 562 161
Lønnskostnad	2, 3	1 505 319	1 704 228
Avskrivning	4	128 380	131 609
Annen driftskostnad	2	1 017 911	778 178
Sum kostnader		5 344 857	6 176 176
Driftsresultat		-173 545	-27 218
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2	
Sum finansinntekter		2	
Annen finanskostnad		46 588	28 788
Sum finanskostnader		46 588	28 788
Netto finans		-46 586	-28 788
Ordinært resultat før skattekostnad		-220 131	-56 006
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-22 258	-2 532
Ordinært resultat etter skattekostnad		-197 873	-53 474
Årsresultat		-197 873	-53 474
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-197 873	-53 474
Sum overføringer og disponeringer		-197 873	-53 474



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	318 389	296 131
Sum immaterielle eiendeler		318 389	296 131
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	272 813	302 758
Maskiner og anlegg	4	89 293	187 728
Sum varige driftsmidler		362 106	490 486
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3, 6	32 492	47 641
Sum finansielle anleggsmidler		32 492	47 641
Sum anleggsmidler		712 987	834 258
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	559 298	669 637
Fordringer			
Kundefordringer	6	203 937	70 885
Andre fordringer		23 703	-14 887
Sum fordringer		227 640	55 998
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
Sum investeringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	59 586	66 118
Sum omløpsmidler		847 524	792 753
SUM EIENDELER		1 560 511	1 627 011



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	370 000	370 000
Sum innskutt egenkapital		370 000	370 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	241 766	439 639
Sum opptjent egenkapital		241 766	439 639
Sum egenkapital		611 766	809 639
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 8		6 510
Sum annen langsiktig gjeld			6 510
Sum langsiktig gjeld		0	6 510
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		181 311	143 873
Leverandørgjeld		543 444	453 883
Skyldige offentlige avgifter	5	60 405	69 812
Annen kortsiktig gjeld		163 586	143 295
Sum kortsiktig gjeld		948 746	810 863
Sum gjeld	6	948 746	817 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 560 512	1 627 012



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 721566

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 552 910
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOAN AUTO OG KJØLESERVICE A/S
9311 BRØSTADBOTN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jarl Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 10.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 947 552 910
MOAN AUTO OG KJØLESERVICE A/S

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 471 312	6 152 550
Annen driftsinntekt		700 000	-3 592
Sum inntekter		5 171 312	6 148 958
Kostnader			
Varekostnad		2 693 247	3 562 161
Lønnskostnad	2, 3	1 505 319	1 704 228
Avskrivning	4	128 380	131 609
Annen driftskostnad	2	1 017 911	778 178
Sum kostnader		5 344 857	6 176 176
Driftsresultat		-173 545	-27 218
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2	
Sum finansinntekter		2	
Annen finanskostnad		46 588	28 788
Sum finanskostnader		46 588	28 788
Netto finans		-46 586	-28 788
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-22 258	-2 532
Ordinært resultat etter skattekostnad		-197 873	-53 474
Årsresultat		-197 873	-53 474
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-197 873	-53 474
Sum overføringer og disponeringer		-197 873	-53 474



Organisasjonsnr: 947 552 910
MOAN AUTO OG KJØLESERVICE A/S

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	11	318 389	296 131
Sum immaterielle eiendeler		318 389	296 131
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	272 813	302 758
Maskiner og anlegg	4	89 293	187 728
Sum varige driftsmidler		362 106	490 486
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3, 6	32 492	47 641
Sum finansielle anleggsmidler		32 492	47 641
Sum anleggsmidler		712 987	834 258
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	559 298	669 637
Fordringer			
Kundefordringer	6	203 937	70 885
Andre fordringer		23 703	-14 887
Sum fordringer		227 640	55 998
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
Sum investeringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	59 586	66 118
Sum omløpsmidler		847 524	792 753
SUM EIENDELER		1 560 511	1 627 011
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	370 000	370 000



Sum innskutt egenkapital		370 000	370 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	241 766	439 639
Sum opptjent egenkapital		241 766	439 639
Sum egenkapital		611 766	809 639
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6, 8		6 510
Sum annen langsiktig gjeld			6 510
Sum langsiktig gjeld		0	6 510
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		181 311	143 873
Leverandørgjeld		543 444	453 883
Skyldige offentlige avgifter	5	60 405	69 812
Annen kortsiktig gjeld		163 586	143 295
Sum kortsiktig gjeld		948 746	810 863
Sum gjeld	6	948 746	817 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 560 512	1 627 012



Organisasjonsnr: 947 552 910
MOAN AUTO OG KJØLESERVICE A/S

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	370.00	1000.00	370000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Jarl Hansen	370.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	370.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1350541.00	1583143.00
<u>Arbeidsiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	72564.00	80827.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	72288.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9925.00	40258.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1505318.00	1704228.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note



Moan Auto og Kjøleservice A/s

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
-----------------------	------	------



Moan Auto og Kjøleservice A/s

Noter til regnskapet for 2023

Lønninger	1 350 541	1 583 143
Arbeidsgiveravgift	72 564	80 827
Pensjonskostnader	72 288	0
Andre ytelser	9 925	40 258
Sum	<u>1 505 318</u>	<u>1 704 228</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 4 personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 428 349	963 962	2 392 311
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 428 349	963 962	2 392 311
Akk.avskrivning 31.12.2023	-1 066 243	-963 962	-2 030 205
Balanseført pr. 31.12.2023	362 106	0	362 106
Årets avskrivninger	123 330	5 050	128 380

Note 5 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	24 463

Note 6 - Fordringer og gjeld

Fordringer er balanseført til pålydende minus avsetning for tap

Note 7 - Varer

2023	2022
-------------	-------------



Moan Auto og Kjøleservice A/s

Noter til regnskapet for 2023

Innkjøpte varer for videresalg	559 298	669 636
--------------------------------	---------	---------

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Kassekreditt	0	0
Pantelån	0	-6 510
Pantelån	0	0
Sum pantsikret gjeld	0	-6 510
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Bygninger	272 813	302 758
Varebeholdning	252 055	366 669
Kundefordringer	133 018	24 580
Varebil	0	0
Sum	657 886	694 007

Gjeld som forfaller om 5 år utgjør kr.0.-

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	370	1 000	370 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jarl Hansen, Styrets leder	370	100 %	100 %

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	370 000	0	439 639	809 639
Årsresultat	0	0	-197 873	-197 873
Egenkapital 31.12.2023	370 000	0	241 766	611 766

Note 11 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-22 258	-2 532
Årets totale skattekostnad	-22 258	-2 532



Moan Auto og Kjøleservice A/s

Noter til regnskapet for 2023

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-220 131	-56 006
Permanente forskjeller	118 960	44 498
Endring i midlertidige forskjeller	47 934	-36 878
Årets skattegrunnlag	<u>-53 237</u>	<u>-48 386</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-519 406	-473 525
Utestående fordringer	-72 935	-70 883
Sum	<u>-592 341</u>	<u>-544 408</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-854 880</u>	<u>-801 643</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 447 221</u>	<u>-1 346 051</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-318 389	-296 131