



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 229 611
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOANE KRAFT AS
Forretningsadresse: c/o Ole Kåre Gimmestad
6823 SANDANE

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: Inger Elin Gimmestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		2 357 111	1 499 017
Anna driftsinntekt		95 870	174 415
Sum inntekter		2 452 981	1 673 432
Kostnader			
Lønskostnad	1, 2, 3	147 549	141 513
Avskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eigendelar	5	423 175	444 440
Andre driftskostnader	4	688 720	486 099
Sum kostnader		1 259 445	1 072 052
Driftsresultat		1 193 537	601 380
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		2 951	415
Annan finansinntekt		9 139	4 492
Sum finansinntekter		12 090	4 907
Annan rentekostnad		543 903	474 396
Sum finanskostnader		543 903	474 396
Netto finans		-531 813	-469 489
Ordinært resultat før skattekostnad		661 724	131 891
Skattekostnad på ordinært resultat	7	148 769	29 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		512 955	102 649
Årsresultat		512 955	102 649
Overføringer og disponeringar			
Utbytte		304 000	
Overføringer til/frå annan eigenkapital		208 955	102 649
Sum overføringer og disponeringar		512 955	102 649



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomt og grunnareal	5, 12	139 512	139 512
Kontrollanlegg	5, 12	1 593 000	2 123 000
Inventar, verktøy, kontormaskiner og liknande	5	19 000	
Kraftanlegg	5, 12	14 348 700	14 782 300
Sum varige driftsmiddel		16 100 212	17 044 812
Sum anleggsmiddel		16 100 212	17 044 812
Omløpsmiddel			
Varer			
Beholdning el.sertifikat	15	270 285	174 415
Sum varer		270 285	174 415
Krav			
Kundefordringar	8	260 712	150 940
Andre fordringar			7 340
Sum krav		260 712	158 280
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	9	1 305 308	803 207
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		1 305 308	803 207
Sum omløpsmiddel		1 836 305	1 135 902
SUM EIGEDELAR		17 936 517	18 180 714

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (152 000 aksjer à kr 0,30)	10, 11, 13, 14	45 600	45 600
Overkurs	13	1 484 400	1 484 400
Sum innskoten egenkapital		1 530 000	1 530 000
Opptent egenkapital			
Annan egenkapital	13	414 695	205 740
Sum opptent egenkapital		414 695	205 740
Sum egenkapital	13	1 944 695	1 735 740
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	6	75 401	55 481
Sum avsetjinger for plikter		75 401	55 481
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	12	15 070 776	16 123 592
Sum anna langsiktig gjeld		15 070 776	16 123 592
Sum langsiktig gjeld		15 146 177	16 179 073
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 416	62 217
Betalbar skatt		128 849	
Skyldige offentlege avgifter		104 090	43 718
Utbytte		304 000	
Anna kortsiktig gjeld		246 290	159 966
Sum kortsiktig gjeld		845 645	265 901
Sum gjeld		15 991 822	16 444 974
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		17 936 517	18 180 714



Noter 2018 MOANE KRAFT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.
Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av kraft 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.

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.

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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	38 200	38 050
Lønn fakturert	105 300	99 350
Arbeidsgiveravgift	4 049	4 033
Andre relaterte ytelser	0	80
Sum	147 549	141 513

Foretaket har ikke fsat ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	15 200	23 000
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0



Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	139 512	2 259 706	15 180 270	17 579 488
Tilgang i året	0	0	118 575	118 575
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	139 512	2 259 706	15 298 845	17 698 063
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(576 006)	(598 670)	(1 174 676)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(227 406)	(730 445)	(957 851)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2018		(439 300)	(200 700)	(640 000)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	139 512	1 593 000	14 367 700	16 100 212
Årets avskrivninger		(90 700)	(332 475)	(423 175)
Økonomisk levetid		20 år	0 - 67 år	
Avskrivningsplan: Lineær		5 %	0 - 4 %	

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
Anleggsmidler	416 615	354 287	62 328
Omløpsmidler	20 162	(11 553)	31 715
Skattemessig fremførbart underskudd	(195 555)	0	(195 555)
Sum midlertidige forskjeller	241 222	342 734	(101 512)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	55 481	75 401	(19 920)

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	661 724	131 891
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	94 043	(36 498)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(195 555)	(95 393)
Årets skattegrunnlag	560 211	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	128 849	
Sum	128 849	
+/- Endring i utsatt skatt	19 920	29 242
Skattekostnad i resultatregnskapet	148 769	29 242
Betalbar skatt i skattekostnad	128 849	
Betalbar skatt i balansen	128 849	0



Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	260 712	150 940
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	260 712	150 940

Note 9 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 152 000 aksjer, pålydende kr 0,30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 45 600.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 14 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
GLOPPEN SMÅKRAFT AS	52 000	34,21%
Gimmestad, Asbjørn	14 877	9,79%
Gimmestad, Ole Kåre	11 135	7,33%
Gimmestad, Rune	11 135	7,33%
Moen, Finn	11 135	7,33%
Moen, Jørn	10 809	7,11%
Gimmestad, Lars Endre	9 757	6,42%
Gimmestad, Ole-Kristen	9 757	6,42%
Gimmestad, Arne Jostein	7 751	5,10%
Gimmestad Hop, Kjellfrid	5 991	3,94%
Andre	7 653	5,03%
Sum	152 000	100,00%

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	16 123 592	15 163 007
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	16 123 592	15 163 007
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	17 044 812	16 302 407
Sum	17 044 812	16 302 407

Av langsiktig gjeld på kr 16 123 592 forfaller kr 12 400 000 om mer enn 5 år.

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	45 600	1 484 400	205 740	1 735 740
Årets resultat			512 955	512 955
Avsatt utbytte			(304 000)	(304 000)
Egenkapital 31.12.2018	45 600	1 484 400	414 695	1 944 695



Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
Styreleder	Inger Elin Gimmestad	4 789
Styremedlem	Ole Kåre Gimmestad	11 135
Styremedlem	Olav Fuglestrand - Gloppen Småkraft AS	52 000

Note 15 - Beholdning elsertifikat

Beholdning av elsertifikat er verdsett til laveste verdi av tildelingskost på tildelingstidspunktet og virkelig verdi pr. 31.12.18: kr 270.285.