



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: Inger Gimmestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2020

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, 11.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		2 245 539	2 357 111
Anna driftsinntekt		-223 740	95 870
Sum inntekter		2 021 799	2 452 981
Kostnader			
Lønskostnad	1, 2, 3	181 204	147 549
Avskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eigendelar	5	425 800	423 175
Andre driftskostnader	4	677 211	688 720
Sum kostnader		1 284 215	1 259 445
Driftsresultat		737 584	1 193 537
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		14 295	2 951
Annan finansinntekt		6 328	9 139
Sum finansinntekter		20 623	12 090
Annan rentekostnad		572 144	543 903
Sum finanskostnader		572 144	543 903
Netto finans		-551 521	-531 813
Ordinært resultat før skattekostnad		186 063	661 724
Skattekostnad på ordinært resultat	7	41 046	148 769
Ordinært resultat etter skattekostnad		145 017	512 955
Årsresultat		145 017	512 955
Overføringer og disponeringar			
Utbytte			304 000
Overføringer til/frå annan eigenkapital		145 017	208 955
Sum overføringer og disponeringar		145 017	512 955



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomt og grunnareal	5, 12	139 512	139 512
Kontrollanlegg	5, 12	1 502 300	1 593 000
Inventar, verktøy, kontormaskiner og liknande	5	399 800	19 000
Kraftanlegg	5, 12	13 632 800	14 348 700
Sum varige driftsmiddel		15 674 412	16 100 212
Sum anleggsmiddel		15 674 412	16 100 212
Omløpsmiddel			
Varer			
Beholdning el.sertifikat	15	28 236	270 285
Sum varer		28 236	270 285
Krav			
Kundefordringar	8	197 768	260 712
Andre fordringar		44 651	
Sum krav		242 419	260 712
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande	9	1 079 298	1 305 308
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		1 079 298	1 305 308
Sum omløpsmiddel		1 349 953	1 836 305
SUM EIGEDELAR		17 024 365	17 936 517

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
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	559 712	414 695
Sum opptent egenkapital		559 712	414 695
Sum egenkapital	13	2 089 712	1 944 695
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	6	65 482	75 401
Sum avsetjinger for plikter		65 482	75 401
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	12	14 517 960	15 070 776
Sum anna langsiktig gjeld		14 517 960	15 070 776
Sum langsiktig gjeld		14 583 442	15 146 177
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 503	62 416
Betalbar skatt		50 965	128 849
Skyldige offentlege avgifter		18 418	104 090
Utbytte			304 000
Anna kortsiktig gjeld		235 326	246 290
Sum kortsiktig gjeld		351 212	845 645
Sum gjeld		14 934 654	15 991 822
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		17 024 365	17 936 517



Noter 2019 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 netto grunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	34 000	38 050
Lønn fakturert	143 600	105 300
Arbeidsgiveravgift	3 604	4 049
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	181 204	147 549

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	11 000	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

	Tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	139 512	2 259 706	15 298 845	17 698 063
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	139 512	2 259 706	15 298 845	17 698 063
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(666 706)	(931 145)	(1 597 851)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(318 106)	(1 065 545)	(1 383 651)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2019		(439 300)	(200 700)	(640 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	139 512	1 502 300	14 032 600	15 674 412
Årets avskrivninger		(90 700)	(335 100)	(425 800)
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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	354 287	285 477	68 810
Omløpsmidler	(11 553)	12 169	(23 722)
Sum midlertidige forskjeller	342 734	297 646	45 088
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	75 401	65 482	9 919

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	186 063	661 724
+/- Permanente forskjeller	506	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	45 088	94 043
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(195 555)
Årets skattegrunnlag	231 657	560 211
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	50 965	128 849
Sum	50 965	128 849
+/- Endring i utsatt skatt	(9 919)	19 920
Skattekostnad i resultatregnskapet	41 046	148 769
Betalbar skatt i skattekostnad	50 965	128 849
Betalbar skatt i balansen	50 965	128 849



Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	197 768	260 712
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	197 768	260 712

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 45 600,00.

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

Note 11 - Aksjonærer

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	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	14 517 960	15 163 007
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	14 517 960	15 163 007

Balanseført 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

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	45 600	1 484 400	414 695	1 944 695
Årets resultat			145 017	145 017
Egenkapital 31.12.2019	45 600	1 484 400	559 712	2 089 712



Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
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. 31.12.19: kr 28 236.