



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 355 664
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J.O. MOEN AS
Forretningsadresse: Øran 20
6300 ÅNDALSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jan Arild Moen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 25.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 167 440	4 955 169
Annen driftsinntekt		1 920 686	1 798 702
Sum inntekter		7 088 127	6 753 871
Kostnader			
Varekostnad		3 517	
Lønnskostnad	2	1 576 460	1 537 944
Avskrivning på varige driftsmidler	4	669 424	694 727
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		3 335 371	3 658 454
Sum kostnader		5 584 773	5 891 126
Driftsresultat		1 503 354	862 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 439	115 945
Sum finansinntekter		104 439	115 945
Annen rentekostnad		493 303	645 344
Sum finanskostnader		493 303	645 344
Netto finans		-388 864	-529 399
Ordinært resultat før skattekostnad		1 114 490	333 346
Skattekostnad på ordinært resultat	8	246 638	74 735
Ordinært resultat etter skattekostnad		867 852	258 611
Årsresultat		867 852	258 611
Årsresultat etter minoritetsinteresser		867 852	258 611
Totalresultat		867 852	258 611
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Konsernbidrag		702 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		165 852	
Overført fra annen egenkapital			-1 741 389
Sum overføringer og disponeringer		867 852	258 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	265 188	287 889
Sum immaterielle eiendeler		265 188	287 889
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		14 379 103	14 923 977
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	76 816	128 096
Sum varige driftsmidler	4	14 455 920	15 052 074
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	2 055 800	2 055 800
Investeringer i tilknyttet selskap	9	320 000	320 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 375 800	2 375 800
Sum anleggsmidler		17 096 908	17 715 763
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		450	21 025
Andre kortsiktige fordringer	10	2 069 019	3 162 932
Sum fordringer		2 069 469	3 183 957
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	661 775	146 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		661 775	146 059
Sum omløpsmidler		2 731 245	3 330 016
SUM EIENDELER		19 828 153	21 045 779

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 070 á kr. 1 000,-)	11, 12	1 070 000	1 070 000
Overkurs		1 733 578	1 733 578
Sum innskutt egenkapital		2 803 578	2 803 578
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 054 253	888 401
Sum opptjent egenkapital		1 054 253	888 401
Sum egenkapital		3 857 831	3 691 979
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	11 051 933	11 549 960
Sum annen langsiktig gjeld		11 051 933	11 549 960
Sum langsiktig gjeld		11 051 933	11 549 960
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 804 458	2 589 143
Leverandørgjeld		245 039	245 737
Betalbar skatt	8	25 937	41 906
Skyldig offentlige avgifter		313 069	283 421
Annen kortsiktig gjeld	10	2 529 885	2 643 634
Sum kortsiktig gjeld		4 918 389	5 803 840
Sum gjeld		15 970 322	17 353 800
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 828 153	21 045 779



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i J. O. Moen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet J. O. Moen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 867 852. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Revisorgruppen

Revisorgruppen Andalsnes /
Nesgata 10
N-6300 Andalsnes

Tlf.: +47 71 22 46 10

E-post:
andalsnes@rg.no

Foretaksregisteret
NO 998 556 805 MVA

www.rg.no



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Åndalsnes, 12. mars 2021

Revisorgruppen Åndalsnes AS



Endre Engen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

J.O. Moen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger

Org.nr.: 914 355 664



Resultatregnskap			
J.O. Moen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		5 167 440	4 955 169
Annen driftsinntekt		1 920 686	1 798 702
Sum driftsinntekt		<u>7 088 127</u>	<u>6 753 871</u>
Varekostnad		3 517	0
Lønnskostnad	2	1 576 460	1 537 944
Avskrivning på varige driftsmidler	4	669 424	694 727
Annen driftskostnad		3 335 371	3 658 454
Sum driftskostnad		<u>5 584 773</u>	<u>5 891 126</u>
Driftsresultat		<u>1 503 354</u>	<u>862 745</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		104 439	115 945
Rentekostnad		493 303	645 344
Sum resultat av finansposter		<u>-388 864</u>	<u>-529 399</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 114 490</u>	<u>333 346</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	246 638	74 735
Ordinært resultat		<u>867 852</u>	<u>258 611</u>
Årsresultat		<u>867 852</u>	<u>258 611</u>
Opplysninger om:			
Avsatt konsernbidrag		702 000	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital		165 852	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 741 389
Sum overføringer		<u>867 852</u>	<u>258 611</u>
J.O. Moen AS			2



Balanse			
J.O. Moen AS			
EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	8	265 188	287 889
Sum immaterielle eiendeler		<u>265 188</u>	<u>287 889</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		14 379 103	14 923 977
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4	76 816	128 096
Sum varige driftsmidler	4	<u>14 455 920</u>	<u>15 052 074</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	2 055 800	2 055 800
Investeringer i tilknyttet selskap	9	320 000	320 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 375 800</u>	<u>2 375 800</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 096 908</u>	<u>17 715 763</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		450	21 025
Andre kortsiktige fordringer	10	2 069 019	3 162 932
Sum fordringer		<u>2 069 469</u>	<u>3 183 957</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	661 775	146 059
Sum omløpsmidler		<u>2 731 245</u>	<u>3 330 016</u>
SUM EIENDELER		<u>19 828 153</u>	<u>21 045 779</u>
J.O. Moen AS			3



Balanse			
J.O. Moen AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 070 á kr. 1 000,-)	11, 12	1 070 000	1 070 000
Overkurs		1 733 578	1 733 578
Sum innskutt egenkapital		<u>2 803 578</u>	<u>2 803 578</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 054 253	888 401
Sum opptjent egenkapital		<u>1 054 253</u>	<u>888 401</u>
Sum egenkapital		<u>3 857 831</u>	<u>3 691 979</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 6	11 051 933	11 549 960
Sum annen langsiktig gjeld		<u>11 051 933</u>	<u>11 549 960</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 804 458	2 589 143
Leverandørgjeld		245 039	245 737
Betalbar skatt	8	25 937	41 906
Skyldig offentlige avgifter		313 069	283 421
Annen kortsiktig gjeld	10	2 529 885	2 643 634
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 918 389</u>	<u>5 803 840</u>
Sum gjeld		<u>15 970 322</u>	<u>17 353 800</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>19 828 153</u>	<u>21 045 779</u>
J.O. Moen AS			4



Balanse

J.O. Moen AS

Åndalsnes, 10.03.2021

Jan Arild Moen
styreleder

Gunnar Olav Moen
styremedlem

Arvid Gjerde
styremedlem

Hilde Moen
styremedlem

Iver Jakob Hage
styremedlem

Kari Merete Moen Volle
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2020

J. O. Moen AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Ved salg av varer og tjenester skjer inntektsføring på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Investeringer

Investering i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Andre anleggsaksjer er balanseført til anskaffelseskost.

Fordrigner

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skattesubjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser etc.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 232 910	1 124 386
Arbeidsgiveravgift	126 590	124 381
Pensjonskostnader	21 445	26 925
Andre ytelser	195 515	262 944
Sum	1 576 460	1 537 944
Antall årsverk	1,4	1,5
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	402 138	0

Revisor

Regnskapsført revisjonshonorar ekskl. mva for 2020 utgjør kr 30 700,-, fordelt på kr 18 600,- for revisjon, kr 11 800,- for bistand årsoppgjør og kr 300 for annen bistand.

Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har inngått pensjonsavtale.



Noter til regnskapet 2020
J. O. Moen AS

Note 3 - Likvider

Av likvider oppført i balansen er kr 55 090,- bundet bankinnskudd for skattetrekk.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger	Driftsløsøre, inventar ol.	Tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	19 049 177	2 731 935	2 210 119	23 991 232
Tilgang kjøpte driftsmidler	53 970	19 300		73 270
Anskaffelseskost 31.12.20	19 103 147	2 751 235	2 210 119	24 064 502
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	8 011 260	1 597 333		9 608 592
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	8 011 260	1 597 333	0	9 608 592
Bokført verdi 31.12.20	11 091 888	1 153 903	2 210 119	14 455 909
Årets ordinære avskrivninger	401 837	267 589		669 426
Økonomisk levetid	0-50 år	3-10 år		

Note 5 - Gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 505 023	9 003 050

Note 6 - Pantestillelser/garantiforpliktelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 051 933	11 549 960
Kassekreditt (konsernkonto inkl alle selskaper)	1 804 458	2 589 436

Konsernet har en konsernkontoordning. Konsernkonto blir presentert som bankinnskudd/bankgjeld i morselskapet. Andre selskaper sin andel av konsernkonto føres som mellomværende.

Rammekreditt

	2020
Rammekreditt	3 500 000
Andel av konsernkonto	- 1 968 510

Det er stillet sikkerhet med pantobligasjoner pålydende kr 25 000 000,- for konsernselskapenes totale rammekreditt. Videre er stillet sikkerhet for lån i datterselskaper med kr 2.283.314.

Balansført verdi av pantsatte eiendeler:

Tomter, bygninger	14 379 103
Driftsløsøre	
Kundefordringer	
Sum	14 379 103



Noter til regnskapet 2020

J. O. Moen AS

Selskapet er med i en konsernkontoordning hvor vi som morselskap er eier av kreditten. Morselskapet med datterselskaper tilfredsstilte ikke pr 31.12.2020 bankens egenkapitalkrav på 20% samlet sett. Konsernets bankforbindelse har i 2021 utstedt en waiver for krav til egenkapital, slik at konsernet ikke er i brudd med lånebetingelsene på tidspunkt for regnskapsavleggelse.

Note 7 - Investeringer i datterselskap

Firma	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eier- og stemmeandel	Egenkapital 31.12.20	Resultat 2020
J. O. Moen Miljø AS	1998/2009	Åndalsnes	100 %	2 695 919	594 432
J. O. Moen Anlegg AS	1999/2009	Åndalsnes	100 %	1 311 675	560 239

Datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Anskaffelseskost	
J O Moen Miljø AS	1 136 900
J O Moen Anlegg AS	918 900

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	223 937	41 906
Endring i utsatt skattefordel	22 701	32 829
Skattekostnad ordinært resultat	246 638	74 735

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 114 490	333 346
Permanente forskjeller	6 594	6 356
Endring i midlertidige forskjeller	-103 187	-149 222
Avgitt konsernbidrag	-900 000	0
Skattepliktig inntekt	117 897	190 480

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	223 937	41 906
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-198 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	25 937	41 906

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-1 221 365	-1 328 544	-107 179
Gevinst – og tapskonto	15 964	19 956	3 992
Sum	-1 205 402	-1 308 589	-103 187
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 205 402	-1 308 589	-103 187

**Noter til regnskapet 2020****J. O. Moen AS**

Utsatt skattefordel (22 %)	-265 188	-287 890	-22 701
----------------------------	----------	----------	---------

Note 9 - Investering i tilknyttet selskap

Firma	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eier- og stemmeandel	Egenkapital 31.12.20	Resultat 2020
J. O. Moen Sandtak AS	1999/2009	Åndalsnes	40 %	530 152	- 164 084

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2020	2019
Fordringer	1 797 161	2 860 746
Kortsiktig gjeld	1 332 131	410 280
Kortsiktig gjeld (konsernbidrag datterselskap)	900 000	2 000 000

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**Eierstruktur**

Aksjonærene i J. O. Moen AS pr. 31.12.20 var:

	Antall aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kahija AS	633	59,16 %	59,16 %
Arvid Gjerde AS	185	17,29 %	17,29 %
Iver Jakob Hage, styremedlem	185	17,29 %	17,29 %
Jan Arild Moen, styreleder	50	4,67 %	4,67 %
Gunnar Moen, styremedlem	15	1,40 %	1,40 %
Ole Moen	2	0,19 %	0,19 %
Sum A-aksjer	1 070	100 %	100 %

Pålydende pr. aksje kr. 1.000,-.

Note 12 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskj.	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1. januar 2020	1 070 000	1 733 578		888 401	3 691 979
ÅRETS ENDRING I EGENKAPITAL					
Årets overskudd				867 852	867 852
Konsernbidrag				-702000	-702 000
Egenkapital 31. desember 2020	1 070 000	1 733 578		1 054 253	3 857 831



Noter til regnskapet 2020

J. O. Moen AS

Note 13 - Transaksjoner med og mellom datterselskap

	2020	2019
Transaksjoner med datterselskap	6 727 440	6 484 432
Transaksjoner mellom datterselskap	828 695	828 695