



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 679 891
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOEIK DRIFT AS
Forretningsadresse: Vanylvsvegen 1368
6143 FISKÅ

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: Webjørn Eikrem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

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, 14.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 932 366	1 835 644
Annen driftsinntekt		16 800	-31 050
Sum inntekter		2 949 166	1 804 594
Kostnader			
Varekostnad		408 799	218 666
Lønnskostnad	6	1 089 066	1 023 987
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	211 466	275 535
Annen driftskostnad	6	2 638 671	1 843 144
Sum kostnader		4 348 002	3 361 332
Driftsresultat		-1 398 836	-1 556 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	8	1 430	2
Sum finansinntekter		1 430	2
Annen finanskostnad	8	167	2 184
Sum finanskostnader		167	2 184
Netto finans		1 263	-2 182
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 397 573	-1 558 920
Skattekostnad på ordinært resultat			-327 556
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 397 573	-1 231 364
Årsresultat		-1 397 573	-1 231 364
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-1 161 334
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 397 573	-70 030
Sum overføringer og disponeringer		-1 397 573	-1 231 364



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	410 132	232 231
Skip, rigger, fly og lignende	2	92 952	149 004
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		73 864	6 880
Sum varige driftsmidler		576 948	388 115
Sum anleggsmidler		576 948	388 115
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		115 243	0
Andre fordringer		10 095	3 451
Konsernfordringer	7	1 243 085	43 314
Sum fordringer		1 368 423	46 765
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	230 308	285 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		230 308	285 991
Sum omløpsmidler		1 598 731	332 756
SUM EIENDELER		2 175 679	720 871
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	2 500 000	2 500 000
Sum innskutt egenkapital		2 500 000	2 500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-3 704 533	-2 306 961
Sum opptjent egenkapital		-3 704 533	-2 306 961
Sum egenkapital		-1 204 533	193 039
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		182 756	34 044
Kortsiktig konserngjeld	7	3 041 916	327 520
Annen kortsiktig gjeld		155 540	166 268
Sum kortsiktig gjeld		3 380 212	527 832
Sum gjeld		3 380 212	527 832
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 175 679	720 871



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 720857

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 679 891
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOEIK DRIFT AS
Forretningsadresse: Vanylvsvegen 1368
6143 FISKÅ

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: Webjørn Eikrem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

Revisjon

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, 08.08.2024



Organisasjonsnr: 919 679 891
MOEIK DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 932 366	1 835 644
Annen driftsinntekt		16 800	-31 050
Sum inntekter		2 949 166	1 804 594
Kostnader			
Varekostnad		408 799	218 666
Lønnskostnad	6	1 089 066	1 023 987
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	211 466	275 535
Annen driftskostnad	6	2 638 671	1 843 144
Sum kostnader		4 348 002	3 361 332
Driftsresultat		-1 398 836	-1 556 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	8	1 430	2
Sum finansinntekter		1 430	2
Annen finanskostnad	8	167	2 184
Sum finanskostnader		167	2 184
Netto finans		1 263	-2 182
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 397 573	-1 558 920
Skattekostnad på ordinært resultat			-327 556
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 397 573	-1 231 364
Årsresultat		-1 397 573	-1 231 364
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-1 161 334
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 397 573	-70 030
Sum overføringer og disponeringer		-1 397 573	-1 231 364



Organisasjonsnr: 919 679 891
MOEIK DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	410 132	232 231
Skip, rigger, fly og lignende	2	92 952	149 004
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		73 864	6 880
Sum varige driftsmidler		576 948	388 115

Sum anleggsmidler

576 948

388 115

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		115 243	0
Andre fordringer		10 095	3 451
Konsernfordringer	7	1 243 085	43 314
Sum fordringer		1 368 423	46 765

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	230 308	285 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		230 308	285 991

Sum omløpsmidler

1 598 731

332 756

SUM EIENDELER

2 175 679

720 871

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	3,4	2 500 000	2 500 000
Sum innskutt egenkapital		2 500 000	2 500 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	3	-3 704 533	-2 306 961
Sum opptjent egenkapital		-3 704 533	-2 306 961

Sum egenkapital

-1 204 533

193 039



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		182 756	34 044
Kortsiktig konserngjeld	7	3 041 916	327 520
Annen kortsiktig gjeld		155 540	166 268
Sum kortsiktig gjeld		3 380 212	527 832
Sum gjeld		3 380 212	527 832
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 175 679	720 871



Organisasjonsnr: 919 679 891
MOEIK DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	969989.00	917163.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	64949.00	61407.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30756.00	28132.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23372.00	17286.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1089066.00	1023987.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1108519.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	400299.00	



<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1508818.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	931870.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	576948.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	211466.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1243085.00	43314.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3041916.00	327520.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Moeik Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Moeik Drift AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 3 til årsregnskapet, der det framgår at selskapets årsresultat for 2023 er negativt med kr 1 397 573, og at selskapets bokførte egenkapital per 31. desember 2023 er negativ med kr 1 204 533. Det angis i note 3 at selskapet befinner seg i en tidlig kommersiell fase, men at det fortsatt ikke har oppnådd regningsvarende drift. Videre angis det at selskapet trolig vil være avhengig av likviditetstilførsel fra aksjonærene, og at det på tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet for 2023 ikke er inngått skriftlige avtaler som sikrer selskapet nødvendig kapital ved behov. Som angitt i note 3, mener ledelsen at disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 3, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: SAHJ-C-Q2W6-E03V5-4WFD3-K3LSA-D5PE5



I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.



Oslo 06.08.2024

KPMG AS

Jørgen Hermansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 5AH1C-Q2VV6-E03YS-4WFD3-K3LSA-D5PE5



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hermansen, Jørgen

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-22602

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-08-06 12:39:10 UTC



Penneo DokumentInokkel: SAHT-C-Q2W6-E03V5-4WF03-K3LSA-D5PE5

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Regnskaper 2023

Moeik Drift AS

Org.nr. 919 679 891



ÅRSRAPPORT 2023 | MOEIK DRIFT AS

Styrets Beretning

Virksomhetens art og lokalisering

Moeik Drift AS er et selskap der virksomheten omfatter drift og utleie av fast eiendom i Vanylven og omegn (Møre og Romsdal). Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Fortsatt drift

Selskapets hovedvirksomhet, drift og utleie av fast eiendom. Virksomheten viser i 2023 oppgang i utleie.

Selskapet har hatt negativ kontantstrøm i en årrekke, blant annet på grunn av at selskapet har vært i en utviklingsfase. Selskapet befinner seg nå i en tidlig kommersiell fase, men har fortsatt ikke oppnådd regningsvarende drift. Selskapet ser en positiv utvikling i utleievirksomheten og har tro på at selskapet i løpet av de nærmeste årene vil komme i en posisjon der driften vil gi positivt bidrag. Selskapet har negativ egenkapital per 31.12 og vil trolig være avhengig av likviditetstilførsel i minst ett år til fra aksjonærer. Aksjonærene har gitt uttrykk for at de ved behov vil tilføre nødvendig kapital for å sikre videre drift av selskapet, men dette er ikke formalisert per tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet. Det er vedtatt en gjeldskonvertering som dekker tapet per 31.12.2023, Ledelsen mener ut fra dette at det er usikkerhet knyttet til selskapets evne til fortsatt drift, men avlegger årsregnskapet under forutsetning for fortsatt drift.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Det er en fast ansatt i selskapet. Arbeidsmiljø og likestilling anses som godt

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til andre forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av selskapet.

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr – 1.397.573 som foreslås overført til egenkapital.

Oslo, 31. juli 2024
Styret i Moeik Drift AS

Webjørn Eikrem
Styreleder

Anita Bjøringstad Eikrem
Styremedlem



Regnskaper 2023 | MOEIK DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP (BELØP I NOK)

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		2,932,366	1,835,644
Andre inntekter		16,800	-31,050
Totale Inntekter		2,949,166	1,804,594
Varekostnad		408,799	218,666
Personalkostnader	6	1,089,066	1,023,987
Avskrivninger	2	211,466	275,535
Andre Driftskostnader	6	2,638,671	1,843,144
Totale Driftskostnader		4,348,002	3,361,331
Driftsresultat		-1,398,836	-1,556,738
Finansinntekter	8	1,430	2
Finanskostnader	8	166	2,185
Resultat før Skatt		-1,397,573	-1,558,920
Skattekostnad	5	-	-327,556
Resultat etter skatt		-1,397,573	-1,231,364
Disponering av årsresultat			
Konsernbidrag		-	-1,161,334
Annen Egenkapital		-1,397,573	-70,030



Regnskaper 2023 | MOEIK DRIFT AS AS

BALANSE - EIENDELER (BELØP I NOK)

ASSETS	Note	2023	2022
Båter	2	92,952	149,004
Personbiler, maskiner, inventar	2	410,132	232,231
Andre Driftsmidler	2	73,864	6,880
Anleggsmidler	2	576,948	388,116
Sum Anleggsmidler		576,948	388,116
Kundefordringer		115,243	-
Fordringer konsernselskaper	7	1,243,085	43,314
Andre kortsiktige fordringer		10,094	3,450
Sum kortsiktige fordringer		1,368,422	46,764
Kontanter og Bankinnskudd	6	230,308	285,991
Omløpsmidler		1,598,730	332,755
EIENDELER		2,175,679	720,871




Regnskaper 2023 | MOEIK DRIFT AS

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD (BELØP I NOK)

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
Aksjekapital	3.4	2,500,000	2,500,000
Innbetalt Egenkapital		2,500,000	2,500,000
Annen Egenkapital	3	-3,704,533	-2,306,961
Sum Annen Egenkapital		-3,704,533	-2,306,961
Sum Egenkapital	3	-1,204,533	193,039
Leverandørgjeld		182,756	34,044
Leverandørgjeld, konsernselskaper	7	0	0
Annen kortsiktig gjeld, konsernselskaper	7	3,041,916	327,520
Annen kortsiktige gjeld		155,540	166,268
Sum kortsiktig gjeld		3,380,212	527,831
SUM GJELD		3,380,212	527,831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2,175,679	720,871

Oslo, 31. juli 2024


Webjørn Eikrem
Styreformann


Anita Bjøringstad
Styremedlem



Regnskaper 2023 | MOEIK DRIFT AS

Kontantstrøm

	Note	2023	2022
Kontantstrøm fra drift			
Resultat før skatt		-1,397,573	-1,558,920
Avskrivninger	2	211,466	275,535
Beholdningsendringer		0	0
Endring i kortsiktig fordringer		-1,321,658	26,738
Endring i kortsiktig gjeld		2,852,381	-53,818
Netto kontantstrøm fra drift		344,616	-1,310,466
Kontantstrøm fra investeringer			
Anskaffelse av anleggsmidler	2	-400,299	-50,146
Netto kontantstrøm fra investeringer		-400,299	-50,146
Kontantstrøm fra finansiering			
Ny egenkapital	3	0	0
Mottatt konsernbidrag		0	1,488,890
Netto kontantstrøm fra finansiering		0	1,488,890
Netto endring i bankinnskudd		-55,683	128,279
Bankinnskudd ved begynnelsen av perioden		285,991	157,712
Bankinnskudd ved slutten av perioden		230,308	285,991



ÅRSRAPPORT 2023 | MOEIK DRIFT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives over anleggsmidlets løpetid. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning i inntjeningssevne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlets antatte økonomiske levetid av kostverdier uten å hensynta noen mulig restverdi på salg/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note. Påkostningene avskrives over eiendelens antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetninger til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



ÅRSRAPPORT 2023 | MOEIK DRIFT AS

NOTER (BELØP I NOK)

Note 2 Anleggsmidler

Anleggsmidler	Anlegg under utførelse	Båter	Biler, maskiner	Andre Driftsmidler	Totalt Anleggsmidler
Anskaffelseskost 01.01	-	371,274	530,846	206,400	1,108,519
Anskaffelser	-	-	317,250	83,049	400,299
Avganger	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	-	371,274	848,096	289,449	1,508,818
Avskrivninger pr 01.01	-	-222,269	-298,614	-199,520	-720,404
Årets Avskrivninger	-	-56,052	-139,349	-16,065	-211,466
Avganger	-	-	-	-	-
Avskrivninger pr 31.12	-	-278,321	-437,963	-215,585	-931,870
Bokført verdi pr 31.12	-	92,952	410,132	73,864	576,948
Forventet levelid		5 år	3-5 år	5 år	
Avskrivningsmetode		Linær	Linær	Linær	

Note 3 Egenkapital

Egenkapitalendringer for året	Aksje-kapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Total
Egenkapital 01.01.	2,500,000	-	-2,306,961	193,039
Årsresultat	-	-	-1,397,573	-1,397,573
Kapitaløkninger	-	-	-	-
Konsebidrag fra DOH	-	-	-	-
Egenkapital 31.12.	2,500,000	-	-3,704,533	-1,204,533

Selskapet har hatt negativ kontantstrøm i en årrekke, blant annet på grunn av at selskapet har vært i en utviklingsfase. Selskapet befinner seg nå i en tidlig kommersiell fase, men har fortsatt ikke oppnådd regningsvarende drift. Selskapet ser en positiv utvikling i utleievirksomheten og har tro på at selskapet i løpet av de nærmeste årene vil komme i en posisjon der driften vil gi positivt bidrag. Selskapet har negativ egenkapital per 31.12 og vil trolig være avhengig av likviditetstilførsel i minst ett år til fra aksjonærer. Aksjonærene har gitt uttrykk for at de ved behov vil tilføre nødvendig kapital for å sikre videre drift av selskapet, men dette er ikke formalisert per tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet. Det er vedtatt en gjeldskonvertering som dekker tapet per 31.12.2023. Ledelsen mener ut fra dette at det er usikkerhet knyttet til selskapets evne til fortsatt drift, men avlegger årsregnskapet under forutsetning for fortsatt drift.

Note 4 Aksjekapital og aksjonærer

Aksjonærer pr 31.12	Number of shares	Ownership
Deep Ocean Holding AS	2,500	100.0 %
Totalt antall aksjer	2,500	100.0 %

Selskapet er et heleid datterselskap av Deep Ocean Holding AS og er inkludert i konsernregnskapene til Deep Ocean Holding AS.

Selskapets aksjekapital utgjør NOK 2 500 000 og består av 2 500 aksjer med en nominell verdi på NOK 1000 hver.



ÅRSRAPPORT 2023 | MOEIK DRIFT AS

NOTER (BELØP I NOK)

Note 5

Skatt

Utrekning av utsatt skatt

	2023	2022
Midlertidige forskjeller		
Forskjeller	-310,361	-310,839
Netto midlertidige forskjeller	-310,361	-310,839
Fremførbart underskudd	4,264,130	2,390,008
Basis for utsatt skatt	3,953,769	2,079,169
Utsatt skatt 22%	-869,829	-457,417
Utsatt skattefordel ikke balanseført	869,829	457,417
Utsatt skattefordel i balansen	-	-

Basis for inntektsskatt, endringer i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skatt	-1,397,573	-1,558,920
Permanente forskjeller	4,718	995
Basis for inntektsskatt	-1,392,854	-1,557,926
Endringer i midlertidige forskjeller	-478	82,593
Benyttet fremførbart underskudd	1,393,332	-13,557
Basis for inntektsskatt i resultatregnskap	-	-1,488,890
+/- Konsemsbidrag mottatt/avgitt	-	1,488,890
Skattepliktig inntekt	-	0

Spesifisering av skattekostnad

Beregnet skatt på årets resultat	-306,428	-
Justering fra tidligere år	-105	-
Total beregnet skatt	-306,533	-
Endring i utsatt skatt	306,533	-
Skatt på mottatt konsemsbidrag	-	-327,556
Skattekostnad	-	-327,556

Avstemming av skattekostnad

Resultat før skatt	-1,397,573	-1,558,920
Kalkulert skatt 22%	-307,466	-342,962
Skattekostnad konsemsbidrag	-	-327,556
Avvik	307,466	-670,518

Avviket består av:

22% på permanente forskjeller	1,038	219
Endring i utsatt skatt grunnet endring av skattesats	-	-
Effekt av ikke balanseført utsatt skattefordel	306,428	15,188
Sum forklarte avvik	307,466	15,407

Betalbar skatt i balansen

Skattekostnad	-	327,556
Skatteeffekt av konsemsbidrag	-	-327,556
Betalbar skatt i balansen	-	-



ÅRSRAPPORT 2023 | MOEIK DRIFT AS

NOTER (BELØP I NOK)

Note 6

Ansatte

Payroll expenses	2023	2022
Lønninger	969,989	917,163
Arbeidsgiveravgift	64,949	61,407
Pensjonskostnader	30,756	28,132
Andre lønnskostnader	23,372	17,286
Total	1,089,066	1,023,987

Selskapet har en ansatt, Administrative resursser er gjort tilgjengelige av konsernselskaper. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Bundet bankinnskudd

Bundet bankinnskudd for forskuddstrekk på kr 54.590 er medtatt under Bankinnskudd i balansen

Kostnadsført revisjon

	2023	2022
Revisjon	84,458	38,000
Andre kostnader til revisor	-	-
Kostnadsførte revisjonskostnader	84,458	38,000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonskostnader

Note 7 Transaksjoner med relaterte parter

Relater part

Deep Ocean Holding AS

Moeik Eiendom AS

Webjørn Eikrem

Relationship

Morselskap konsern

Søsterselskap

Eier morselskap

Transaksjoner med relaterte parter:	Transaksjon	2023	2022
Eier/ansatte	Utlegg, mellomværende	-	-
Deep Ocean holding AS	Kortsiktig finansiering	-1,804,828	-327,520
Moeik Eiendom AS	Leie av utleiehus	1,255,750	870,000
Moeik Eiendom AS	Leverandørgjeld	43,314	43,314

Note 8

Spesifikasjon av finansinntekter og -kostnader

Finansinntekter	2023	2022
Annen renteinntekt	0	2
Agio	1,429	-
Sum Finansinntekter	1,429	2

Finanskostnader	2023	2021
Agio	-	330
Annen finanskostnad	166	1,855
Sum Finanskostnader	166	2,185