



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Jarl B Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.09.2020

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, 15.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 411 358	11 297 674
Sum inntekter		8 411 358	11 297 674
Kostnader			
Varekostnad		5 095 886	6 712 136
Lønnskostnad	2, 3	2 777 578	3 087 923
Avskrivning	4	169 217	200 505
Annen driftskostnad	2, 7	877 124	1 222 596
Sum kostnader		8 919 805	11 223 160
Driftsresultat		-508 447	74 514
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		78	190
Sum finansinntekter		78	190
Annen finanskostnad		41 187	47 757
Sum finanskostnader		41 187	47 757
Netto finans		-41 109	-47 567
Ordinært resultat før skattekostnad		-549 556	26 947
Skattekostnad på ordinært resultat	12	-117 956	13 506
Ordinært resultat etter skattekostnad		-431 600	13 441
Årsresultat		-431 600	13 441
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	11	-431 600	13 441
Sum overføringer og disponeringer		-431 600	13 441



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	12	241 396	123 440
Sum immaterielle eiendeler		241 396	123 440
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	392 575	422 514
Maskiner og anlegg	4	514 774	653 876
Sum varige driftsmidler		907 349	1 076 390
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	93 089	108 238
Sum finansielle anleggsmidler		93 089	108 238
Sum anleggsmidler		1 241 834	1 308 068
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	641 242	796 299
Fordringer			
Kundefordringer	6	495 617	1 114 876
Andre fordringer		28 457	25 041
Sum fordringer		524 074	1 139 917
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	146 699	213 043
Sum omløpsmidler		1 312 015	2 149 259
SUM EIENDELER		2 553 849	3 457 327

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	370 000	370 000
Sum innskutt egenkapital		370 000	370 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	704 507	1 136 107
Sum opptjent egenkapital		704 507	1 136 107
Sum egenkapital		1 074 507	1 506 107
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 9	220 209	305 522
Sum annen langsiktig gjeld		220 209	305 522
Sum langsiktig gjeld		220 209	305 522
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		40 954	-90 943
Leverandørgjeld		753 068	1 132 336
Betalbar skatt	12		25 125
Skyldige offentlige avgifter	5	243 321	327 323
Annen kortsiktig gjeld		221 790	251 857
Sum kortsiktig gjeld		1 259 133	1 645 698
Sum gjeld		1 479 342	1 951 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 553 849	3 457 327



Moan Auto og Kjølleservice A/s

Noter til regnskapet for 2019

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 spesifisert 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, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2019	2018
----------------	------	------



Moan Auto og Kjølleservice A/s

Noter til regnskapet for 2019

Lønninger	2 550 109	2 825 027
Arbeidsgiveravgift	132 176	146 289
Pensjonskostnader	41 574	43 385
Andre ytelser	53 719	73 222
Sum	<u>2 777 578</u>	<u>3 087 923</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	506 784	0
<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2019	2018
Revisjon	35 092	45 477
Andre tjenester	1 000	14 840

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Pensjoner

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

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 5 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 forsikringselskap.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 428 349	963 962	2 392 311
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 428 349	963 962	2 392 311
Akk.avskrivning 31.12.2019	0	-449 188	-449 188
Akk.nedskr. 31.12.2019	-1 035 774	0	-1 035 774
Balanseført pr. 31.12.2019	392 575	514 774	907 349
Årets avskrivninger	108 746	60 471	169 217



Moan Auto og Kjølleservice A/s

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	89 112

Note 6 - Fordringer og gjeld

Fordringer er balanseført til pålydende minus avsetning for tap

Note 7 - Leieavtaler

	2019	2018
<i>Leasing-biler:</i>		
Leasing bil	139 599	86 182
<i>Andre leiekostnader</i>		
Leie maskiner/utstyr	16 626	4 335

Note 8 - Varer

	2019	2018
Innkjøpte varer for videresalg	641 242	796 299

Note 9 - Pant og garantier

	2019	2018
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Kassekreditt	0	0
Pantelån	-220 209	-291 645
Pantelån	0	-13 877
Sum pantsikret gjeld	<u>-220 209</u>	<u>-305 522</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Bygninger	392 575	422 514
Varebeholdning	274 682	463 681
Kundefordringer	415 206	1 048 918
Varebil	0	0
Sum	<u>1 082 463</u>	<u>1 935 113</u>

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

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon



Moan Auto og Kjølleservice A/s

Noter til regnskapet for 2019

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 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	370 000	0	1 136 107	1 506 107
Årsresultat	0	0	-431 600	-431 600
Egenkapital 31.12.2019	370 000	0	704 507	1 074 507

Note 12 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2019	2018
Betalbar skatt	0	25 125
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	5 611
Endring utsatt skatt	-117 956	-17 230
Årets totale skattekostnad	-117 956	13 506

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-549 556	26 946
Permanente forskjeller	13 393	7 383
Endring i midlertidige forskjeller	-63 752	74 910
Årets skattegrunnlag	-599 915	109 239
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	25 125

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-416 840	-423 091
Utestående fordringer	-80 499	-138 000
Sum	-497 339	-561 091
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-599 915	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 097 254	-561 091
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-241 396	-123 440



Moan Auto og Kjølleservice A/s

Noter til regnskapet for 2019



Til generalforsamlingen i

Moan Auto og Kjøleservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Moan Auto og Kjøleservice AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 431 600. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 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.

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS
kontor Brønnøy

Mølnholtet 42, 9414 Harstad
Dronningens gate 27, 8514 Narvik
Storgata 75, 8900 Brønnøysund



www.revigo.no

Telefon: 77 00 64 00
post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening



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>

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Harstad, 25. september 2020

Revigo Harstad AS

Jill Marita Nylund

Jill Marita Nylund
Registrert revisor

REVIGO

NO 993 108 154 Revigo AS
NO 972 415 790 Revigo Harstad AS
NO 998 908 396 Revigo Narvik AS
kontor Brønnøy

Mølnholtet 42, 9414 Harstad
Dronningens gate 27, 8514 Narvik
Storgata 75, 8900 Brønnøysund



www.revigo.no

Telefon: 77 00 64 00
post@revigo.no

Autorisert regnskapsførerelskap
Medlem av Den norske Revisorforening