



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 622 028
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONETA AS
Forretningsadresse: Tussøyvegen 14C
9013 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: Pål Johnsen Kjellstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	0	104 900
Sum inntekter		0	104 900
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	20 706	200 926
Sum kostnader		20 706	200 926
Driftsresultat		-20 706	-96 026
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		0	0
Inntekt på andre investeringer		0	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
Annen renteinntekt		7 601	15
Annen finansinntekt		34 461	33 130
Tilbakeføring tidl. nedskrevet finansiell oml.midler		154 958	0
Sum finansinntekter		197 020	33 145
Annen rentekostnad		23 097	25 556
Annen finanskostnad		0	0
Sum finanskostnader		23 097	25 556
Netto finans		173 923	7 589
Ordinært resultat før skattekostnad		153 217	-88 437
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	-18 741
Ordinært resultat etter skattekostnad		153 217	-69 696
Årsresultat		153 217	-69 696
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	153 217	-69 696
Sum overføringer og disponeringer		153 217	-69 696



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		0	0
Utsatt skattefordel		0	0
Goodwill		0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	2	2
Lån til selskap	2	1 061 361	861 842
Sum finansielle anleggsmidler		1 061 363	861 844
Sum anleggsmidler		1 061 363	861 844
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	2	0	25 000
Sum fordringer		0	25 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 966	1 112
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 966	1 112
Sum omløpsmidler		1 966	26 112
SUM EIENDELER		1 063 329	887 956



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		129 570	129 570
Sum innskutt egenkapital		229 570	229 570
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		234 213	80 995
Sum opptjent egenkapital		234 213	80 995
Sum egenkapital		463 783	310 565
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		0	0
Utsatt skatt		0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		587 955	0
Sum annen langsiktig gjeld		587 955	0
Sum langsiktig gjeld		587 955	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 591	12 050
Annen kortsiktig gjeld			565 341
Sum kortsiktig gjeld		11 591	577 391
Sum gjeld		599 546	577 391
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 063 329	887 956



Årsregnskap 2014

for Moneta AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr. 988 622 028



Moneta AS

Årsberetning 2014

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets virksomhetsområde er å drive med investering og forvaltning av fast eiendom. Selskapet er lokalisert i Tromsø kommune.

Utvikling, resultat og fortsatt drift.

Styret er av den oppfatning at årsregnskapet gir et rettvist bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ingen ansatte. Styret består av 1 mann, 1 vara som er kvinne.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensar ikke det ytre miljø.

Forskning og utvikling

Selskapet har for tiden ingen forsknings- eller utviklingsprosjekter.

Tromsø 30.06.2015

Pål Johnsen Kjellstad
Styrets leder



Resultatregnskap Moneta AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2014	2013
Annen driftsinntekt		0	104 900
Sum driftsinntekter		0	104 900
Annen driftskostnad	1	20 706	200 926
Sum driftskostnad		20 706	200 926
Driftsresultat		-20 706	-96 026
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 601	15
Annen finansinntekt		34 461	33 130
Tilbakeføring tidl. Nedskr finansielle oml midler		154 958	0
Sum finansinntekter		197 020	33 145
Annen rentekostnad		23 097	25 556
Annen finanskostnad		0	0
Sum finanskostnader		23 097	25 556
Netto Finansposter		173 923	7 589
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat		153 217	-88 437
Skattekostnad	3	0	-18 741
Årsresultat		153 217	-69 696
Overføringer:			
Korreksjon tidligere resultat			
Overført til/fra anne EK	7	153 217	-69 696
Sum overføringer		153 217	-69 696



Balanse Moneta AS

Eiendeler	Note	2014	2013
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til selskap	2	1 061 361	861 842
Investeringer i aksjer og andeler	6	2	2
Sum finansielle anleggsmidler		1 061 363	861 844
Sum anleggsmidler		1 061 363	861 844
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	2	0	25 000
Bankinnskudd, kontanter o.l		1 966	1 112
Sum omløpsmidler		1 966	26 112
Sum Eiendeler		1 063 329	887 956



Balanse Moneta AS

Egenkapital og Gjeld	Note	2014	2013
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	129 570	129 570
Sum innskutt egenkapital		229 570	229 570
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	234 213	80 995
Sum opptjent egenkapital		234 213	80 995
Sum egenkapital		463 783	310 565
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld	5	587 955	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 591	12 050
Annen kortsiktig gjeld	5	0	565 341
Sum kortsiktig gjeld		11 591	577 391
Sum gjeld		599 546	577 391
Sum egenkapital og gjeld		1 063 329	887 956

Tromsø 30.6.2015, Styret i Moneta AS

Pål Johnsen (Kjellstad (styreleder))



Noter 2014

Moneta AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Omløpsmidler / Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatte tap.

Tilbakeført fordringer er ført under posten finansinntekt, og får effekt på resultat og bokført egenkapital.

Anleggsmidler

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 gjennvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Gjennvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendommen vil generere.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 27 % p å 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.



Noter 2014

Moneta AS

1. Lønnskostnad, antall ansatte, ytelser til ledende personer m.v.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke betalt kompensasjon, eller godtgjørelse til styrets medlemmer.

Selskapet har ikke forpliktet til å gi styreleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av vervet.

Pensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisjon er fravalgt.

2. Lån til selskaper	2014	2013
Lån til Bankgata Invest AS	895 990	861 842
Sum lån til tilknyttet selskap	895 990	861 842
Lån/Fordring mot Pumato Management AS	165 371	25 000
Sum Andre kortsiktige fordringer	165 371	25 000

Det er i 2014 tilbakeført en fordring fra 2012 på 154 958,- mot Pumato Management AS.

3. Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	153 218
+ Permanente og andre forskjeller	-154 958
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	- 1740

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-470
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	470
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats 31.12	27



Noter 2014

Moneta AS

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	2013	2014	Endring
+ Gevinst- og tapskonto	80 370	80 370	0
Sum	80 370	80 370	0

Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel	2013	2014
+ Gevinst- og tapskonto	80 370	80 370
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	101 676	103 417
= Grunnlag utsatt skatt	-21 306	-23 047
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	21 306	23 047
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skattefordel	5 752	6 222
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	21 306	23 047
Ikke bokført utsatt skattefordel	5 752	6 222

4. Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Pr. 31.12.2014 består selskapets aksjekapital av 10 000 aksjer, hver pålydende kr. 10, samlet pålydende kr. 100 000,-

Alle aksjene er overtatt av Pål J Kjellstad i 2014:

Pål J Kjellstad	10 000 aksjer 100 % av aksjene	styreleder
-----------------	--------------------------------	------------

5. Annen langsiktig gjeld.

Langsiktig gjeld til Pumato AS	587 955
--------------------------------	---------

Gjeld til Pumato AS er konvertert til langsiktig gjeld.

6. Investeringer i aksjer og andeler

	Eierandel	Bokført verdi
Aksjer i Bankgata Invest AS	33%	1
Aksjer i Skoletomten AS	30%	1
Sum		2



Noter 2014

Moneta AS

Aksjene i Bankgata Invest AS er nedskrevet til kr. 1.
Aksjene i Skoletomten anses som tapt.

7. Egenkapital-posteringer

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Egenkapital totalt
Egenkapital pr. 1.1.	100 000	0	210 565	310 565
Årets resultat		0	153 217	153 217
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	0	363 772	463 772