



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 647 497
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOI HOTELL AS
Forretningsadresse: 4460 MOI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Helge Åge Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 25.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 698 192	3 284 696
Offentlig tilskudd		135 840	609 701
Sum inntekter		4 834 031	3 894 397
Kostnader			
Varekostnad		860 666	658 463
Lønnskostnad	1	2 734 828	1 615 084
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	39 707	46 842
Annen driftskostnad	1	1 900 985	1 887 374
Sum kostnader		5 536 187	4 207 765
Driftsresultat		-702 155	-313 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	6
Annen finansinntekt		3 995	5 113
Sum finansinntekter		4 006	5 119
Annen rentekostnad		33 941	19 706
Sum finanskostnader		33 941	19 706
Netto finans		-29 935	-14 587
Ordinært resultat før skattekostnad		-732 090	-327 955
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-732 090	-327 955
Årsresultat		-732 090	-327 955
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-732 090	-327 955
Totalresultat		-732 090	-327 955
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		-732 090	-327 955
Sum overføringer og disponeringer		-732 090	-327 955



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	304 397	344 104
Sum varige driftsmidler	2	304 397	344 104
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Investeringer i aksjer og andeler		14 000	14 000
Sum finansielle anleggsmidler		14 000	14 000
Sum anleggsmidler		318 397	358 104
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3	83 528	48 287
Sum varer		83 528	48 287
Fordringer			
Kundefordringer	3	116 053	27 516
Kundefordringer på selskap i samme konsern	4		
Andre kortsiktige fordringer		100 481	385 505
Konsernfordringer	4	22 244	
Sum fordringer		238 778	413 020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		61 803	70 111
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 803	70 111
Sum omløpsmidler		384 110	531 418
SUM EIENDELER		702 507	889 523



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		69 750	69 750
Sum innskutt egenkapital		169 750	169 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		1 373 810	641 719
Sum opptjent egenkapital		-1 373 810	-641 719
Sum egenkapital		-1 204 060	-471 969
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	93 328	211 104
Langsiktig konserngjeld	4		
Øvrig langsiktig gjeld		26 660	
Sum annen langsiktig gjeld		119 988	211 104
Sum langsiktig gjeld		119 988	211 104
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	217 363	84 665
Leverandørgjeld	4	689 062	451 887
Skyldig offentlige avgifter		204 043	146 911
Utbytte	4		
Kortsiktig konserngjeld	4	100 000	17 756
Annen kortsiktig gjeld		576 110	449 169
Sum kortsiktig gjeld		1 786 578	1 150 388
Sum gjeld		1 906 566	1 361 492



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		702 507	889 523



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 397873

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 647 497
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOI HOTELL AS
4460 MOI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Helge Åge Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 23.05.2023



Organisasjonsnr: 967 647 497
MOI HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 698 192	3 284 696
Offentlig tilskudd		135 840	609 701
Sum inntekter		4 834 031	3 894 397
Kostnader			
Varekostnad		860 666	658 463
Lønnskostnad	1	2 734 828	1 615 084
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	39 707	46 842
Annen driftskostnad	1	1 900 985	1 887 374
Sum kostnader		5 536 187	4 207 765
Driftsresultat		-702 155	-313 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	6
Annen finansinntekt		3 995	5 113
Sum finansinntekter		4 006	5 119
Annen rentekostnad		33 941	19 706
Sum finanskostnader		33 941	19 706
Netto finans		-29 935	-14 587
Ordinært resultat før skattekostnad		-732 090	-327 955
Skattekostnad på resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-732 090	-327 955
Årsresultat		-732 090	-327 955
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-732 090	-327 955
Totalresultat		-732 090	-327 955
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-732 090	-327 955
Sum overføringer og disponeringer		-732 090	-327 955



Organisasjonsnr: 967 647 497
MOI HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom 2, 3			
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 3	304 397	344 104
Sum varige driftsmidler	2	304 397	344 104
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern 4			
Investeringer i aksjer og andeler		14 000	14 000
Sum finansielle anleggsmidler		14 000	14 000
Sum anleggsmidler		318 397	358 104
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning 3			
Sum varer		83 528	48 287
Fordringer			
Kundefordringer 3			
Kundefordringer på selskap i samme konsern	4	116 053	27 516
Andre kortsiktige fordringer		100 481	385 505
Konsernfordringer	4	22 244	
Sum fordringer		238 778	413 020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 803	70 111
Sum omløpsmidler		384 110	531 418
SUM EIENDELER		702 507	889 523



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	69 750	69 750
Sum innskutt egenkapital	169 750	169 750

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	
Udekket tap	1 373 810	641 719
Sum opptjent egenkapital	-1 373 810	-641 719

Sum egenkapital	-1 204 060	-471 969
------------------------	-------------------	-----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3	93 328	211 104
Langsiktig konserngjeld	4		
Øvrig langsiktig gjeld		26 660	
Sum annen langsiktig gjeld		119 988	211 104

Sum langsiktig gjeld	119 988	211 104
-----------------------------	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3	217 363	84 665
Leverandørgjeld	4	689 062	451 887
Skyldig offentlige avgifter		204 043	146 911
Utbytte	4		
Kortsiktig konserngjeld	4	100 000	17 756
Annen kortsiktig gjeld		576 110	449 169
Sum kortsiktig gjeld		1 786 578	1 150 388

Sum gjeld	1 906 566	1 361 492
------------------	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	702 507	889 523
---------------------------------	----------------	----------------



Organisasjonsnr: 967 647 497
MOI HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Johansen Revisjon AS
Anders Beers gate 2
4400 Flekkefjord
Org.nr 983230814
tlf: 38 32 77 50

Til generalforsamlingen i Moi Hotell AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Moi Hotell AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 732.090,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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 2022, 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 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.

Andre forhold

Vi vil presisere at selskapets egenkapital er tapt og selskapets evne til fortsatt drift kan være usikker. Regnskapene har vist store underskudd de seneste årene og selskapet har en anstrengt likviditet.

Styrets 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.



Mette Vollesfjord
mette@birkelandregnskap.no
tlf: 480 58 650

Ronny Birkeland
ronny@birkelandregnskap.no
tlf: 480 20 615



Johansen Revisjon AS
Anders Beers gate 2
4400 Flekkefjord
Org.nr 983230814
tlf: 38 32 77 50

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 avviklet.

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>.

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.

Flekkefjord, 26.04.2023
Johansen Revisjon AS

Ronny Birkeland
Statsautorisert revisor



Mette Vollesfjord
mette@birkelandregnskap.no
tlf: 480 58 650

Ronny Birkeland
ronny@birkelandregnskap.no
tlf: 480 20 615



Årsregnskap 2022

Moi Hotell AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 967 647 497



Resultatregnskap

Moi Hotell AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 698 192	3 284 696
Offentlig tilskudd		135 840	609 701
Sum driftsinntekter		4 834 031	3 894 397
Varekostnad		860 666	658 463
Lønnskostnad	1	2 734 828	1 615 084
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	39 707	46 842
Annen driftskostnad	1	1 900 985	1 887 374
Sum driftskostnader		5 536 187	4 207 765
Driftsresultat		-702 155	-313 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	6
Annen finansinntekt		3 995	5 113
Annen rentekostnad		33 941	19 706
Resultat av finansposter		-29 935	-14 587
Resultat før skattekostnad		-732 090	-327 955
Skattekostnad på resultat		0	0
Resultat		-732 090	-327 955
Årsresultat		-732 090	-327 955
Overføringer			
Overført til udekket tap		732 090	327 955
Sum overføringer		-732 090	-327 955



Balanse Moi Hotell AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	304 397	344 104
Sum varige driftsmidler	2	304 397	344 104
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		14 000	14 000
Sum finansielle anleggsmidler		14 000	14 000
Sum anleggsmidler		318 397	358 104
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3	83 528	48 287
Sum varer		83 528	48 287
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	116 053	27 516
Andre kortsiktige fordringer		100 481	385 505
Konsernfordringer	4	22 244	0
Sum fordringer		238 778	413 020
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		61 803	70 111
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		61 803	70 111
Sum omløpsmidler		384 110	531 418
Sum eiendeler		702 507	889 523



Balanse
Moi Hotell AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		69 750	69 750
Sum innskutt egenkapital		169 750	169 750
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-1 373 810	-641 719
Sum opptjent egenkapital		-1 373 810	-641 719
Sum egenkapital		-1 204 060	-471 969
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	93 328	211 104
Øvrig langsiktig gjeld		26 660	0
Sum annen langsiktig gjeld		119 988	211 104
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	217 363	84 665
Leverandørgjeld	4	689 062	451 887
Skyldig offentlige avgifter		204 043	146 911
Kortsiktig konserngjeld	4	100 000	17 756
Annen kortsiktig gjeld		576 110	449 169
Sum kortsiktig gjeld		1 786 578	1 150 388
Sum gjeld		1 906 566	1 361 492
Sum egenkapital og gjeld		702 507	889 523

21.04.2023
Styret i Moi Hotell AS

Helge Åge Pettersen
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående



Noter til regnskapet 2022

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 skattefordel balanseføres ikke etter unntaksreglene i NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 272 454	1 367 869
Arbeidsgiveravgift	367 032	194 310
Pensjonskostnader	71 101	26 803
Andre ytelser	24 241	26 102
Sum	2 734 828	1 615 084

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 7 8

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	957 043	957 043
= Anskaffelseskost 31.12.22	957 043	957 043
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	652 645	652 645
= Bokført verdi 31.12.22	304 398	304 398
Årets ordinære avskrivninger	39 707	39 707
Økonomisk levetid	0-5 år	

Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Kassekreditt	217 363	84 665
Lån med statsgaranti	93 328	211 104
Sum	310 691	295 769



Noter til regnskapet 2022

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Maskiner, anlegg og annet inventar	304 397	344 104
Lager av varer og annen beholdning	83 528	0
Kundefordringer	116 053	27 516
Sum	503 978	371 620

Bevilget kassekreditt kr 400.000 har pant i omløpsmidler og driftsmidler.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Kortsiktige fordringer	34 624	0
Langsiktige fordringer	0	0
Kundefordringer	116 053	0
Sum fordringer	150 677	0

Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld	0	0
Leverandørgjeld	-689 062	0
Kortsiktig gjeld	-100 000	-17 756
Sum gjeld	-789 062	-17 756

Moi Hotell AS har gjeld til Håp Finans AS på 22 244 kr.
Moi Hotell AS har leverandørgjeld til HÅP AS på -100 000 kr

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -732 090 etter skatt, mot kr. -327 955 i 2021. Soliditeten er svak og likviditeten er utfordrende og det er usikkerhet hvor lange driften kan fortsette om ikke resultat bedres de neste årene.

Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet, men vil følge opp driften løpende for å se til at situasjonen ikke forverres.