



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 903 334
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLE MOE GÅRDEN AS
Forretningsadresse: Tollbodgata 2
4611 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: cathrine pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		241 576	-162 864
Annen driftsinntekt		2 312 203	3 099 635
Sum inntekter		2 553 779	2 936 771
Kostnader			
Varekostnad		12 463	
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	705 923	686 772
Annen driftskostnad	1	788 000	1 477 915
Sum kostnader		1 506 386	2 164 687
Driftsresultat		1 047 393	772 084
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		105 932	170
Sum finansinntekter		105 932	170
Rentekostnad til foretak i samme konsern			1 210
Annen rentekostnad		348 450	358 555
Sum finanskostnader		348 450	359 765
Netto finans		-242 518	-359 595
Ordinært resultat før skattekostnad		804 875	412 489
Skattekostnad på ordinært resultat	8	184 126	90 260
Ordinært resultat etter skattekostnad		620 749	322 229
Årsresultat		620 749	322 229
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 000 000	700 000
Annen egenkapital		-1 379 251	-377 771
Sum overføringer og disponeringer		620 749	322 229



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	7 559 109	7 464 500
Skip, rigger, fly og lignende			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 140 773	1 503 500
Sum varige driftsmidler		8 699 882	8 968 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		300 000	
Andre fordringer		1 800	
Sum finansielle anleggsmidler		301 800	
Sum anleggsmidler		9 001 682	8 968 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	55 892	35 698
Andre fordringer		4 830 720	4 426 659
Sum fordringer		4 886 612	4 462 357
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	56 877	1 368
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 877	1 368
Sum omløpsmidler		4 943 489	4 463 725
SUM EIENDELER		13 945 171	13 431 725

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6 720 aksjer à kr 125,00)	7, 10	840 000	840 000
Overkurs	10	11 819	11 819
Annen innskutt egenkapital	10	1 087 203	2 466 454
Sum innskutt egenkapital		1 939 022	3 318 273
Sum egenkapital	10	1 939 022	3 318 273
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	213 861	308 717
Sum avsetninger for forpliktelser		213 861	308 717
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	8 193 100	8 496 550
Sum annen langsiktig gjeld		8 193 100	8 496 550
Sum langsiktig gjeld		8 406 961	8 805 267
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 125	48 103
Betalbar skatt	8	278 982	181 745
Skyldige offentlige avgifter		2 087	37 104
Utbytte		2 000 000	700 000
Kortsiktig konserngjeld			100 000
Annen kortsiktig gjeld		1 274 993	241 233
Sum kortsiktig gjeld		3 599 187	1 308 185
Sum gjeld		12 006 148	10 113 452
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 945 170	13 431 725



Noter 2017 OLE MOE GÅRDEN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 24 155. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom			Sum
	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	
Anskaffelseskost 01.01.2017	230 000	8 442 175	4 104 614	12 776 789
Tilgang i året	0	437 802	0	437 802
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	230 000	8 879 977	4 104 614	13 214 591
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(1 207 674)	(2 601 114)	(3 808 788)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(343 196)	(362 727)	(705 923)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2017		(1 207 674)	(2 601 114)	(3 808 788)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	230 000	7 329 107	1 140 773	8 699 880
Årets avskrivninger		(343 196)	(362 727)	(705 923)
Økonomisk levetid		20 - 1000 år	0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0,1 - 5 %	0 - 10 %	

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	1 286 322	929 830	356 492
Sum midlertidige forskjeller	1 286 322	929 830	356 492
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	308 717	213 861	94 856

Note 4 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	55 892	35 698
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	55 892	35 698

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Aksjekapitalen på kr 840.000 består av 6.720 aksjer a kr 125,-

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tefte AS	6.720	100%
Sum	6.720	100%



Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	804 875	412 489
+/- Permanente forskjeller	1 057	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	356 492	314 488
Årets skattegrunnlag	1 162 424	726 977
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	278 982	181 745
Sum	278 982	181 745
+/- Endring i utsatt skatt	(94 856)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	184 126	181 745
Betalbar skatt i skattekostnad	278 982	181 745
Betalbar skatt i balansen	278 982	181 745

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8.193.100	8.496.550
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	8.193.100	8.496.550
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	7.559.109	
sikkerhet for lån	15.000.000	15.000.000
Sum	22.559.109	15.000.000

Løpetid på lånet er 5 år fra desember 2015.

I tillegg er selskapets eiendom stilt som sikkerhet for Tefte AS med kr 20.000.000.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
egenkapital				
Egenkapital 1/1	840 000	11 819	2 466 454	3 318 273
Årets resultat			620 749	620 749
Avsatt utbytte			(2 000 000)	(2 000 000)
Egenkapital	840 000	11 819	1 087 203	1 939 022
31/12				



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Ole Moe Gården AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Ole Moe Gården AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 620 749. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 Agder AS
Kongensgt. 4
Postboks 56
N-4661 Kristiansand

Tlf: +47 38 04 18 90
Faks: +47 38 02 74 58

E-post: post@agder.no

Foretaksregisteret:
NO 984073275 MVA

rg.no

Medlem av UHY International, en konsortiumskjening av uavhengige revisjons- og konsulentsekskapor.



Støttet av offentlige revisorer



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.

Kristiansand, 21. februar 2018

Revisorgruppen Agder AS

Kjell Ivar Tidslevold
Statsautorisert revisor

**Resultatregnskap for 2017**
OLE MOE GÅRDEN AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		241 576	(162 864)
Annen driftsinntekt		2 312 203	3 099 635
Sum driftsinntekter		2 553 779	2 936 771
Varekostnad		(12 463)	0
Lønnskostnad	6	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(705 923)	(686 772)
Annen driftskostnad	1	(788 000)	(1 477 915)
Sum driftskostnader		(1 506 386)	(2 164 687)
Driftsresultat		1 047 393	772 084
Annen renteinntekt		105 932	170
Sum finansinntekter		105 932	170
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	(1 210)
Annen rentekostnad		(348 450)	(358 555)
Sum finanskostnader		(348 450)	(359 765)
Netto finans		(242 518)	(359 595)
Ordinært resultat før skattekostnad		804 875	412 489
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(184 126)	(90 260)
Ordinært resultat		620 749	322 229
Årsresultat		620 749	322 229
Overføringer			
Utbytte		2 000 000	0
Ekstraordinært utbytte		0	700 000
Annen egenkapital		(1 379 251)	(377 771)
Sum		620 749	322 229



Balanse pr. 31. desember 2017
OLE MOE GÅRDEN AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	7 559 109	7 464 500
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 140 773	1 503 500
Sum varige driftsmidler		8 699 882	8 968 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		300 000	0
Andre fordringer		1 800	0
Sum finansielle anleggsmidler		301 800	0
Sum anleggsmidler		9 001 682	8 968 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	55 892	35 698
Andre fordringer		4 830 720	4 426 659
Sum fordringer		4 886 612	4 462 357
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	56 877	1 368
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 877	1 368
Sum omløpsmidler		4 943 489	4 463 725
Sum eiendeler		13 945 171	13 431 725

**Balanse pr. 31. desember 2017**
OLE MOE GÅRDEN AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6 720 aksjer à kr 125,00)	7, 10	840 000	840 000
Overkurs	10	11 819	11 819
Annen innskutt egenkapital	10	1 087 203	2 466 454
Sum innskutt egenkapital		1 939 022	3 318 273
Sum egenkapital	10	1 939 022	3 318 273
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	213 861	308 717
Sum avsetning for forpliktelser		213 861	308 717
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	8 193 100	8 496 550
Sum annen langsiktig gjeld		8 193 100	8 496 550
Sum langsiktig gjeld		8 406 961	8 805 267
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 125	48 103
Betalbar skatt	8	278 982	181 745
Skyldige offentlige avgifter		2 087	37 104
Kortsiktig konserngjeld		0	100 000
Utbytte		2 000 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		1 274 993	241 233
Sum kortsiktig gjeld		3 599 187	1 308 185
Sum gjeld		12 006 148	10 113 452
Sum egenkapital og gjeld		13 945 170	13 431 725

Kristiansand 21/2-2018

Trygve Eftestøl
styrets leder/daglig leder