



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 353 125
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOE GÅRDEN AS
Forretningsadresse: Hansmarkvegen 19
9013 TROMSØ

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: Asbjørn Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2018

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, 23.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 866 441	2 057 614
Sum inntekter		1 866 441	2 057 614
Kostnader			
Lønnskostnad	1	834 687	768 926
Avskrivning på varige driftsmidler	2	263 252	277 223
Annen driftskostnad	1	275 579	871 176
Sum kostnader		1 373 517	1 917 325
Driftsresultat		492 923	140 289
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 225	2 533
Sum finansinntekter		3 225	2 533
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			11 385
Annen rentekostnad		386 868	244 237
Sum finanskostnader		386 868	255 622
Netto finans		-383 643	-253 089
Ordinært resultat før skattekostnad		109 281	-112 800
Skattekostnad på ordinært resultat	3	25 380	-25 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		83 901	-86 891
Årsresultat		83 901	-86 891
Årsresultat etter minoritetsinteresser		83 901	-86 891
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	83 901	-86 891
Sum overføringer og disponeringer		83 901	-86 891



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	3 201 682	3 464 934
Sum varige driftsmidler		3 201 682	3 464 934
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	7 428 000	7 408 000
Andre fordringer		500 000	
Sum finansielle anleggsmidler		7 928 000	7 408 000
Sum anleggsmidler		11 129 682	10 872 934
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		42 399	234 642
Andre fordringer		2 500	2 500
Sum fordringer		44 899	237 142
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	811 089	853 278
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		811 089	853 278
Sum omløpsmidler		855 988	1 090 420
SUM EIENDELER		11 985 670	11 963 353

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Overkursfond	6	131 847	131 847
Annen egenkapital	6	156 418	72 517
Sum opptjent egenkapital		288 265	204 364
Sum egenkapital		388 265	304 364
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	48 280	22 900
Sum avsetninger for forpliktelser		48 280	22 900
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	11 400 000	11 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 400 000	11 400 000
Sum langsiktig gjeld		11 448 280	11 422 900
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 528	11 994
Betalbar skatt	3		4 326
Skyldig offentlige avgifter		133 579	202 310
Annen kortsiktig gjeld		13 017	17 458
Sum kortsiktig gjeld		149 125	236 089
Sum gjeld		11 597 405	11 658 989
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 985 670	11 963 353



**Årsregnskap 2017
for
Moe Gården AS**

Organisasjonsnr. 912353125

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Terminalgata 10
9019 TROMSØ



Organisasjonsnr. 851987142



Moe Gården AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		1 866 441	2 057 614
Sum driftsinntekter		1 866 441	2 057 614
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	834 687	768 926
Avskrivning på varige driftsmidler	2	263 252	277 223
Annen driftskostnad	1	275 579	871 176
Sum driftskostnader		1 373 517	1 917 325
DRIFTSRESULTAT		492 923	140 289
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 225	2 533
Sum finansinntekter		3 225	2 533
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0	11 385
Annen rentekostnad		386 868	244 237
Sum finanskostnader		386 868	255 622
NETTO FINANSPOSTER		(383 643)	(253 089)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		109 281	(112 800)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	25 380	(25 909)
ORDINÆRT RESULTAT		83 901	(86 891)
ARSRESULTAT		83 901	(86 891)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	83 901	(86 891)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		83 901	(86 891)



Moe Gården AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,7	3 201 682	3 464 934
Sum varige driftsmidler		3 201 682	3 464 934
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	7 428 000	7 408 000
Andre fordringer		500 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		7 928 000	7 408 000
SUM ANLEGGSMIDLER		11 129 682	10 872 934
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		42 399	234 642
Andre fordringer		2 500	2 500
Sum fordringer		44 899	237 142
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	811 089	853 278
SUM OMLØPSMIDLER		855 988	1 090 420
SUM EIENDELER		11 985 670	11 963 353



Moe Gården AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Overkursfond	6	131 847	131 847
Annen egenkapital	6	156 418	72 517
Sum opptjent egenkapital		288 265	204 364
SUM EGENKAPITAL		388 265	304 364
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	48 280	22 900
Sum avsetning for forpliktelser		48 280	22 900
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	11 400 000	11 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 400 000	11 400 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		11 448 280	11 422 900
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 528	11 994
Betalbar skatt	3	0	4 326
Skyldig offentlige avgifter		133 579	202 310
Annen kortsiktig gjeld		13 017	17 458
SUM KORTSIKTIG GJELD		149 125	236 089
SUM GJELD		11 597 405	11 658 989
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 985 670	11 963 353

Tromsø, 29.05.2018

Asbjørn Moe
Styreleder

Øyvind Bakkeby Moe
Styremedlem/daglig leder

Karin Bakkeby Moe
Styremedlem



Moe Gården AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

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

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nomielt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Leieinntektene inntektsføres i leieperioden.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler avskrives lineært over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nomielt beløp på etableringstidspunktet.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Moe Gården AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	768 000	708 000
Arbeidsgiveravgift	60 672	55 926
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 015	5 000
Totalt	834 687	768 926

Antall sysselsatte årsverk: 1

Ytelser til ledende personer:

	I år	I fjor
Lønn daglig leder	240 000	271 500

Selskapet har fravalgt revisjon, følgelig ingen revisjonskostnader.

Selskapet er ikke pliktig til å ha en pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	6 049 268	15 864	17 940	6 083 072
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	6 049 268	15 864	17 940	6 083 072
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 734 334	15 864	17 940	2 768 138
+ Ordinære avskrivninger	263 252	0	0	263 252
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 997 586	15 864	17 940	3 031 390
Balanseført verdi pr 31/12	3 051 682	0	0	3 051 682
Prosentstans for ord.avskr	2-20	33-33	33-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	109 281
Permanente og andre forskjeller	5 218
Endring i midlertidige forskjeller	182 102
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	457 842
Inntekt	-161 242



Moe Gården AS

Noter 2017

Spesifikasjon av årets skattekostnad

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	25 380
= Ordinær skattekostnad	25 380

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	371 157	553 259
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	161 242	0
- Fremført korreksjonsinntekt fra tidligere år	0	457 842
= Grunnlag utsatt skatt	209 916	95 417
Utsatt skatt	48 280	22 900
Skattesats	24 %	23 %

Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet bruker verdien ved anskaffelsen ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	2017	2016
Aksjer Næringslivets Hus	7 400 000	7 400 000
Øvrige investeringer	28 000	8 000

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundet bankinnskudd på skattetrekkkonto utgjør pr 31.12.2017 kr 32 728.

Note 6 - Selskapskapital

Spesifikasjon av egenkapitalen

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	100 000	131 847	72 517	304 364
+Fra årets resultat			83 901	83 901
Pr 31.12.	100 000	131 847	156 418	388 265

Noter for Moe Gården AS

Organisasjonsnr. 912353125



Moe Gården AS

Noter 2017

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 50 aksjer pålydende kr 2 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapets aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Samlet pålydende	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Stemmerett pr aksje	Utbytterett pr aksje
A-aksjer	20 000	10	2 000	5	1
B-aksjer	80 000	40	2 000	1	1
Sum	100 000	50	2 000		

Selskapet har 5 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel	Stemmerett	Utbytterett
Asbjørn Moe (10 A-aksjer og 5 B-aksjer)	15	30,00 %	55	15
Øyvind Bakkeby Moe (B-aksjer)	10	20,00 %	10	10
Harald Bakkeby Moe (B-Aksjer)	10	20,00 %	10	10
Kristine Bakkeby Moe (B-aksjer)	10	20,00 %	10	10
Karin Hjørdis Bakkeby Moe (B-aksjer)	5	10,00 %	5	5

Aksjer eid av selskapets tillitsmenn:

	Antall	Eierandel	Stemmerett	Utbytterett
Daglig leder	15	30,00 %	61,00 %	30,00%
Medlemmer av styret	30	60,00 %	39,00 %	100,00 %

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 400 000	11 400 000

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedato utgjør pr 31.12 i år kr 9 104 128.

Bokført verdi av eiendeler som er pansatt

Tomter, bygg og annen fast eiendom	3 201 682	3 464 934
------------------------------------	-----------	-----------