



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 425 995
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNNAR MOE AS
Forretningsadresse: Røsslyngveien 5
8906 BRØNNØYSUND

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: Gunnar Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2020

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, 16.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	46 117	58 062
Sum kostnader		46 117	58 062
Driftsresultat		-46 117	-58 062
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 281	6 726
Annen finansinntekt		125 852	255 658
Verdiøkning av finansielle instrumenter	3	89 275	40 215
Sum finansinntekter		218 407	302 599
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	3	100 600	232 305
Sum finanskostnader		100 600	232 305
Netto finans		117 807	70 294
Ordinært resultat før skattekostnad		71 690	12 233
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 690	12 233
Årsresultat		71 690	12 233
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		200 800	301 200
Annen egenkapital		-129 110	-288 967
Sum overføringer og disponeringer		71 690	12 233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	926 762	1 328 328
Sum finansielle anleggsmidler		926 762	1 328 328
Sum anleggsmidler		926 762	1 328 328
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		2 844	2 623
Sum fordringer		2 844	2 623
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	340 716	168 881
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		340 716	168 881
Sum omløpsmidler		343 560	171 504
SUM EIENDELER		1 270 322	1 499 831
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (502 aksjer à kr 60,00)	7, 8, 9, 10	30 120	30 120
Sum innskutt egenkapital		30 120	30 120
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 039 252	1 168 361



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		1 039 252	1 168 361
Sum egenkapital	10	1 069 372	1 198 481
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		200 800	301 200
Annen kortsiktig gjeld		150	150
Sum kortsiktig gjeld		200 950	301 350
Sum gjeld		200 950	301 350
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 270 322	1 499 831



Noter 2019 GUNNAR MOE 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 22% 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Verdipapirer

Omløpsmidler	Anskaffelseskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
Akastor ASA	168 022	118 680	118 680
Aker Solutions ASA	84 349	38 040	38 040
Equinor ASA	116 058	88 363	88 363
Fjord1 ASA	75 117	55 425	55 425
Grieg Seafood ASA	54 249	70 250	70 250
Havila Shipping ASA	13 062	1 953	1 953
Helgeland Sparebank	132 681	177 786	177 786
Mowi ASA	115 332	171 637	171 637
Norsk Hydro ASA	222 113	151 915	151 915
Subsea 7 S.A.	64 345	52 713	52 713
Sum	1 160 661	926 762	926 762

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	71 690	12 233
+/- Permanente forskjeller	(113 003)	(60 924)
Årets skattegrunnlag	(41 313)	(48 692)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(145 060)	(186 372)	41 313
Netto forskjeller	(145 060)	(186 372)	41 313
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	145 060	186 372	(41 313)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 41 002



Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 6 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gunnar Moe	252	50,20 %
Irene Johanna Moe	50	9,96 %
Wenche Moe Thorstensen	50	9,96 %
Erik Andreas Nilsen Moe	50	9,96 %
Ole Kjetil Skeidsvoll Moe	50	9,96 %
Ingunn Moe Hansen	50	9,96 %
	502	100 %

Note 8 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder /styreleder	Gunnar Moe	252

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 502 aksjer, pålydende kr 60, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 120.

Foretakets aksjer er fordelt på én aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	502	30 120
	502	30 120

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 120	1 168 361	1 198 481
Årets resultat		71 690	71 690
Avsatt utbytte		(200 800)	(200 800)
Egenkapital 31.12.2019	30 120	1 039 252	1 069 372