



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 105 125
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MADSEN OG MOE AS
Forretningsadresse: Drammensveien 91
0271 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Stian Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 19.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		6 448 130	16 106 957
Sum inntekter		6 448 130	16 106 957
Kostnader			
Varekostnad		168 879	9 346 211
Lønnskostnad		1 503	0
Annen driftskostnad		1 861 296	2 561 114
Sum kostnader		2 031 678	11 907 324
Driftsresultat		4 416 452	4 199 633
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 440	8 835
Annen finansinntekt		9 080	0
Sum finansinntekter		13 520	8 835
Annen rentekostnad		5 849 121	5 327 041
Annen finanskostnad		0	754
Sum finanskostnader		5 849 121	5 327 795
Netto finans		-5 835 602	-5 318 960
Resultat før skattekostnad		-1 419 149	-1 119 328
Skattekostnad	1, 2	-312 209	-246 086
Årsresultat		-1 106 940	-873 242
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-1 106 940	-873 242
Annen egenkapital	3	0	0
Sum overføringer og disponeringer		-1 106 940	-873 242



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	78 742 337	83 346 166
Maskiner og anlegg	5	1	0
Sum varige driftsmidler		78 742 338	83 346 166
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		78 742 338	83 346 166
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		30 224	0
Konsernfordringer	6	2 729 559	2 199 152
Sum fordringer		2 759 783	2 199 152
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 883 839	1 887 490
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 883 839	1 887 490
Sum omløpsmidler		4 643 622	4 086 642
SUM EIENDELER		83 385 960	87 432 808

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Overkurs	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	1 202 203	1 202 203
Sum innskutt egenkapital		1 262 203	1 262 203
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	2 648 195	1 541 255
Sum opptjent egenkapital		-2 648 195	-1 541 255
Sum egenkapital		-1 385 992	-279 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 2	1 440 112	1 752 321
Sum avsetninger for forpliktelser		1 440 112	1 752 321
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	76 124 850	79 205 000
Sum annen langsiktig gjeld		76 124 850	79 205 000
Sum langsiktig gjeld		77 564 962	80 957 321
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 032	17 161
Betalbar skatt	1, 2	0	0
Kortsiktig konserngjeld	6	5 571 957	6 077 258
Annen kortsiktig gjeld		1 615 000	660 120
Sum kortsiktig gjeld		7 206 989	6 754 539
Sum gjeld		84 771 952	87 711 860
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 385 960	87 432 808



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 530995

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 105 125
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MADSEN OG MOE AS
Forretningsadresse: Drammensveien 91
0271 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Stian Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 18.06.2025

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 913 105 125
MADSEN OG MOE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		6 448 130	16 106 957
Sum inntekter		6 448 130	16 106 957
Kostnader			
Varekostnad		168 879	9 346 211
Lønnskostnad		1 503	0
Annen driftskostnad		1 861 296	2 561 114
Sum kostnader		2 031 678	11 907 324
Driftsresultat		4 416 452	4 199 633
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 440	8 835
Annen finansinntekt		9 080	0
Sum finansinntekter		13 520	8 835
Annen rentekostnad		5 849 121	5 327 041
Annen finanskostnad		0	754
Sum finanskostnader		5 849 121	5 327 795
Netto finans		-5 835 602	-5 318 960
Resultat før skattekostnad		-1 419 149	-1 119 328
Skattekostnad	1, 2	-312 209	-246 086
Årsresultat		-1 106 940	-873 242
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-1 106 940	-873 242
Annen egenkapital	3	0	0
Sum overføringer og disponeringer		-1 106 940	-873 242



Organisasjonsnr: 913 105 125
MADSEN OG MOE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2024** **2023**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler 0 0

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom 4, 5 78 742 337 83 346 166

Maskiner og anlegg 5 1 0

Sum varige driftsmidler 78 742 338 83 346 166

Finansielle anleggsmidler

Sum finansielle

anleggsmidler 0 0

Sum anleggsmidler 78 742 338 83 346 166

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer 30 224 0

Konsernfordringer 6 2 729 559 2 199 152

Sum fordringer 2 759 783 2 199 152

Investeringer

Sum investeringer 0 0

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 1 883 839 1 887 490

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 883 839 1 887 490

Sum omløpsmidler 4 643 622 4 086 642

SUM EIENDELER 83 385 960 87 432 808

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3 30 000 30 000

Overkurs 3 30 000 30 000

Annen innskutt egenkapital 3 1 202 203 1 202 203



Sum innskutt egenkapital		1 262 203	1 262 203
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	2 648 195	1 541 255
Sum opptjent egenkapital		-2 648 195	-1 541 255
Sum egenkapital		-1 385 992	-279 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 2	1 440 112	1 752 321
Sum avsetninger for forpliktelse		1 440 112	1 752 321
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	76 124 850	79 205 000
Sum annen langsiktig gjeld		76 124 850	79 205 000
Sum langsiktig gjeld		77 564 962	80 957 321
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 032	17 161
Betalbar skatt	1, 2	0	0
Kortsiktig konserngjeld	6	5 571 957	6 077 258
Annen kortsiktig gjeld		1 615 000	660 120
Sum kortsiktig gjeld		7 206 989	6 754 539
Sum gjeld		84 771 952	87 711 860
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 385 960	87 432 808



Organisasjonsnr: 913 105 125
MADSEN OG MOE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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 30 000. 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: Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>



Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2729559.00	2199152.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5571957.00	6077258.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er definert som små foretak iht. regnskapsloven § 3-2 og derfor kan unnlate å utarbeide konsernregnskap.

Note

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
58878030.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
76124850.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
76422205.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



EVJEN R E V I S J O N

Til generalforsamlingen i Madsen og Moe AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Madsen og Moe AS sitt årsregnskap som viser et årsunderskudd på kr 1 106 940. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024 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 den internasjonale revisjonsstandarden for revisjon av regnskap til mindre komplekse enheter (ISA for MKE). Våre oppgaver og plikter i henhold til ISA for MKE er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

Side 1 av 2

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening



EVJEN

REVISJON

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 ISA for MKE, 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>

Porsgrunn, 10. juni 2025
Evjen Revisjon AS


Haakon Evjen
statsautorisert revisor



Årsregnskap for
MADSEN OG MOE AS
913105125
Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		6 448 130	16 106 957
Sum driftsinntekter		6 448 130	16 106 957
Driftskostnader			
Varekostnad		-168 879	-9 346 211
Lønnskostnad		-1 503	0
Annen driftskostnad		-1 861 296	-2 561 114
Sum driftskostnader		-2 031 678	-11 907 324
Driftsresultat		4 416 452	4 199 632
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 440	8 835
Annen finansinntekt		9 080	0
Sum finansinntekter		13 520	8 835
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-5 849 121	-5 327 041
Annen finanskostnad		0	-754
Sum finanskostnader		-5 849 121	-5 327 795
Netto finans		-5 835 602	-5 318 960
Resultat før skattekostnad		-1 419 149	-1 119 328
Skattekostnad	1, 2	312 209	246 086
Årsresultat		-1 106 940	-873 242
Overføringer			
Udekket tap	3	-1 106 940	-873 242
Sum overføringer		-1 106 940	-873 242



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	78 742 337	83 346 166
Maskiner og anlegg	5	1	0
Sum varige driftsmidler		78 742 338	83 346 166
Sum anleggsmidler		78 742 338	83 346 166
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	6	2 729 559	2 199 152
Andre kortsiktige fordringer		30 224	0
Sum fordringer		2 759 783	2 199 152
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 883 839	1 887 490
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 883 839	1 887 490
Sum omløpsmidler		4 643 622	4 086 642
SUM EIENDELER		83 385 960	87 432 808



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Overkurs	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	1 202 203	1 202 203
Sum innskutt egenkapital		1 262 203	1 262 203
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-2 648 195	-1 541 255
Sum opptjent egenkapital		-2 648 195	-1 541 255
Sum egenkapital		-1 385 992	-279 052
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	1, 2	1 440 112	1 752 321
Sum avsetning for forpliktelser		1 440 112	1 752 321
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	76 124 850	79 205 000
Sum annen langsiktig gjeld		76 124 850	79 205 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 032	17 161
Kortsiktig konserngjeld	6	5 571 957	6 077 258
Annen kortsiktig gjeld		1 615 000	660 120
Sum kortsiktig gjeld		7 206 989	6 754 539
Sum gjeld		84 771 952	87 711 860
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		83 385 960	87 432 808

OSLO, 09.06.2025

Stig Martin Pettersen-Moe
styrets leder

Stian Madsen
daglig leder



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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 30 000. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2024	2023
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-312 209	-246 086
Skattekostnad	-312 209	-246 086
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 419 149	-1 119 328
Permanente forskjeller	18	754
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-2	0
Skattepliktig inntekt	-1 419 133	-1 118 574

Note 2 - Midlertidige 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:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	9 083 670	9 083 672	-2
Frømførbart underskudd	-1 118 574	-2 537 707	1 419 133
Netto forskjeller	7 965 096	6 545 965	1 419 131
Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	7 965 096	6 545 965	1 419 131
Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 22 %	1 752 321	1 440 112	312 209

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	30 000	30 000	1 202 203	-1 541 255	-279 052
Årsresultat	0	0	0	-1 106 940	-1 106 940
Egenkapital 31.12.2024	30 000	30 000	1 202 203	-2 648 195	-1 385 992

Mer om egenkapital

Styret opplyser om at aksjekapitalen er tapt. Det er i merverdier i eiendommene selskapet eier slik at reell egenkapital er positiv.



MADSEN OG MOE AS
913 105 125

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	58 878 030
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	76 124 850
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	76 422 205
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	0	83 346 167	83 346 167
Tilgang i året	1	2 320 132	2 320 133
Avgang i året	0	-6 923 962	-6 923 962
Anskaffelseskost pr 31.12	1	78 742 337	78 742 338
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	0	0	0
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	0	0	0
Balanseført verdi pr 31.12	1	78 742 337	78 742 338
Økonomisk levetid	0	0	

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2024	2023
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 729 559	2 199 152

Kortsiktig gjeld

	2024	2023
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 571 957	6 077 258

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er definert som små foretak iht. regnskapsloven § 3-2 og derfor kan unnlate å utarbeide konsernregnskap.