



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 405 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J.O. MOEN MILJØ AS
Forretningsadresse: Øran 20
6300 ÅNDALSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Iver Jakob Hage
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 25.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 485 465	25 123 122
Sum inntekter		26 485 465	25 123 122
Kostnader			
Varekostnad		6 182 372	5 782 235
Lønnskostnad	7	7 645 211	7 341 454
Avskrivning på varige driftsmidler	8	627 949	728 981
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8		
Annen driftskostnad	7	11 262 795	12 157 720
Sum kostnader		25 718 326	26 010 390
Driftsresultat		767 139	-887 268
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 122	21 103
Annen finansinntekt		39 705	34 952
Sum finansinntekter		61 827	56 055
Annen rentekostnad		65 812	87 633
Annen finanskostnad		1 063	1 067
Sum finanskostnader		66 875	88 700
Netto finans		-5 048	-32 645
Ordinært resultat før skattekostnad		762 091	-919 913
Skattekostnad på ordinært resultat	3	167 659	-202 381
Ordinært resultat etter skattekostnad		594 432	-717 532
Årsresultat	9	594 432	-717 532
Årsresultat etter minoritetsinteresser		594 432	-717 532
Totalresultat		594 432	-717 532



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		594 432	
Overført fra annen egenkapital			-717 532
Sum overføringer og disponeringer		594 432	-717 532



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		199 058	266 473
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	8	2 477 392	2 965 081
Sum varige driftsmidler	8	2 676 450	3 231 554
Sum anleggsmidler		2 676 450	3 231 554
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		12 000	3 800
Fordringer			
Kundefordringer		2 630 859	2 247 030
Andre kortsiktige fordringer	4	1 877 983	1 209 350
Sum fordringer		4 508 841	3 456 381
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	551 274	265 266
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		551 274	265 266
Sum omløpsmidler		5 072 115	3 725 447
SUM EIENDELER		7 748 565	6 957 001
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (800 à kr. 1000,-)	2	800 000	800 000
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 895 919	1 301 487
Sum opptjent egenkapital		1 895 919	1 301 487
Sum egenkapital	9	2 695 919	2 101 487
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	234 102	134 934
Sum avsetninger for forpliktelser		234 102	134 934
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 083 330	1 333 332
Sum annen langsiktig gjeld		1 083 330	1 333 332
Sum langsiktig gjeld		1 317 432	1 468 266
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		933 520	1 040 991
Betalbar skatt	3	68 491	
Skyldig offentlige avgifter		1 007 936	993 794
Annen kortsiktig gjeld	4	1 725 268	1 352 463
Sum kortsiktig gjeld		3 735 215	3 387 248
Sum gjeld		5 052 647	4 855 514
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 748 565	6 957 001



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i J. O. Moen Miljø AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet J. O. Moen Miljø AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 594 432. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 Andalsnes /
Nesgata 10
N-6300 Andalsnes

Tlf.: +47 71 22 46 10

E-post:
andalsnes@rg.no

Foretaksregisteret
NO 998 556 805 MVA

www.rg.no



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.

Åndalsnes, 12. mars 2021

Revisorgruppen Åndalsnes AS

Endre Engen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

J O Moen Miljø AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 980 405 419



Resultatregnskap			
J O Moen Miljø AS			
	Note	2020	2019
Salgsinntekt		26 485 465	25 123 122
Sum driftsinntekt		<u>26 485 465</u>	<u>25 123 122</u>
Varekostnad		6 182 372	5 782 235
Lønnskostnad	7	7 645 211	7 341 454
Avskrivning på varige driftsmidler	8	627 949	728 981
Annen driftskostnad	7	11 262 795	12 157 720
Sum driftskostnad		<u>25 718 326</u>	<u>26 010 390</u>
Driftsresultat		<u>767 139</u>	<u>-887 268</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		22 122	21 103
Annen finansinntekt		39 705	34 952
Rentekostnad		65 812	87 633
Annen finanskostnad		1 063	1 067
Resultat av finansposter		<u>-5 048</u>	<u>-32 645</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>762 091</u>	<u>-919 913</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	167 659	-202 381
Ordinært resultat		<u>594 432</u>	<u>-717 532</u>
Årsunderskudd	9	<u>594 432</u>	<u>-717 532</u>
Opplysninger om:			
Avsatt til annen egenkapital		594 432	0
Overført fra annen egenkapital		0	717 532
Sum overføringer		<u>594 432</u>	<u>-717 532</u>
J O Moen Miljø AS			2



Balanse			
J O Moen Miljø AS			
EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		199 058	266 473
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	8	<u>2 477 392</u>	<u>2 965 081</u>
Sum varige driftsmidler	8	<u>2 676 450</u>	<u>3 231 554</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>2 676 450</u>	<u>3 231 554</u>
Omløpsmidler			
Varer		12 000	3 800
Fordringer			
Kundefordringer		2 630 859	2 247 030
Andre kortsiktige fordringer	4	<u>1 877 983</u>	<u>1 209 350</u>
Sum fordringer		<u>4 508 841</u>	<u>3 456 381</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	551 274	265 266
Sum omløpsmidler		<u>5 072 115</u>	<u>3 725 447</u>
SUM EIENDELER		<u>7 748 565</u>	<u>6 957 001</u>
J O Moen Miljø AS			3



Balanse			
J O Moen Miljø AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (800 à kr. 1000,-)	2	<u>800 000</u>	<u>800 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>800 000</u>	<u>800 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>1 895 919</u>	<u>1 301 487</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 895 919</u>	<u>1 301 487</u>
Sum egenkapital	9	<u>2 695 919</u>	<u>2 101 487</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	3	<u>234 102</u>	<u>134 934</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>234 102</u>	<u>134 934</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>1 083 330</u>	<u>1 333 332</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 083 330</u>	<u>1 333 332</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		933 520	1 040 991
Betalbar skatt	3	68 491	0
Skyldig offentlige avgifter		1 007 936	993 794
Annen kortsiktig gjeld	4	<u>1 725 268</u>	<u>1 352 463</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 735 215</u>	<u>3 387 248</u>
Sum gjeld		<u>5 052 647</u>	<u>4 855 514</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>7 748 565</u>	<u>6 957 001</u>
Åndalsnes, 10.03.2021			
<u>Iver Jakob Hage</u> styreleder	<u>Arvid Gjerde</u> styremedlem	<u>Gunnar Olav Moen</u> styremedlem	
<u>Hege Rønning</u> styremedlem		<u>Kari Merete Moen Volle</u> styremedlem/daglig leder	
J O Moen Miljø AS			4



Noter til regnskapet 2020

J O Moen Miljø AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Ved salg av varer og tjenester skjer inntektsføring på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varelager er vurdert til det laveste av anskaffelseskost for innkjøpte varer og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har en forsikret kollektiv tjenstepensjonsordning for sine ansatte som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon (OTP). Pensjonsmidlene og beregnet pensjonsforpliktelse er ikke innarbeidet i regnskapet. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.

Note 2 - Aksjekapital

Aksjonærer i J. O. Moen Miljø AS pr. 31.12.20:

Ordinære aksjer	Antall aksjer	Pålydende	Eierandel	Stemmeandel
J.O. Moen AS	800	1 000	100 %	100 %
Sum	800	1 000	100 %	100 %



Noter til regnskapet 2020

J O Moen Miljø AS

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	68 491	0
Endring i utsatt skatt	99 168	-202 381
Skattekostnad ordinært resultat	167 659	-202 381
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	762 091	-919 913
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	219 665	249 481
Anvendelse av fremførbart underskudd	-670 432	0
Skattepliktig inntekt	311 324	-670 432
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	68 491	0
Sum betalbar skatt i balansen	68 491	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	1 178 087	1 398 534	220 447
Fordringer	-113 985	-114 767	-781
Sum	1 064 102	1 283 767	219 665
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-670 432	-670 432
Grunnlag for utsatt skatt	1 064 102	613 335	-450 767
Utsatt skatt (22 %)	234 102	134 934	-99 169

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fordringer	98 213	236 227
Kortsiktig gjeld	309 326	85 761
Kortsiktig andel konsernkonto bank i morselskapet	1 332 131	410 281

Note 5 - Likvider

Av likvider oppført i balansen er kr 239 106,- bundet bankinnskudd for skattetrekk.



Noter til regnskapet 2020

J O Moen Miljø AS

Note 6 - Pantstillelser/garantiforpliktelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 083 330

Rammekreditt	2020
Konsernkonto morselskap	3 500 000
Andel av konsernkonto innestående (ført som mellomværende med morselskap)	1 332 131

Det er stillet sikkerhet med pantobligasjoner pålydende kr 25 000 000,- for konsernselskapenes totale rammekreditt.

Balansført verdi av pantsatte eiendeler:

Maskiner og anlegg	199 058
Driftsløsøre	2 477 392
Varelager	12 000
Kundefordringer	2 630 859
Sum	5 319 309

Selskapet er med i en konsernkontoordning hvor morselskapet J O Moen AS er eier av kreditten. Morselskapet med datterselskaper tilfredsstilte ikke pr 31.12.2020 bankens egenkapitalkrav på 20% samlet sett. Konsernets bankforbindelse har i 2021 utstedt en waiver for krav til egenkapital, slik at konsernet ikke er i brudd med lånebetingelsene på tidspunkt for regnskapsavleggelse.

Det er stilt bankgarantier overfor:

Romsdalshalvøya Renovasjonsselskap	kr 250 000,-
Statsforvalteren i Møre og Romsdal	kr 279 375,-
Statens Vegvesen	kr 413 000,-

Note 7 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser etc.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	6 701 941	6 390 045
Arbeidsgiveravgift	693 358	708 496
Pensjonskostnader	109 173	137 177
Andre ytelser	140 739	125 736
Sum	7 645 211	7 341 454

Antall årsverk	14,2	14,3
----------------	------	------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn (lønnes i halv stilling)	429 082	40 000
Andre ytelser	9 766	

Revisor

Regnskapsført revisjonshonorar ekskl. mva for 2020 utgjør kr 43 200,-, i tillegg kommer kr 12 900,- for bistand årsoppgjør.

Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har inngått pensjonsavtale.



Noter til regnskapet 2020

J O Moen Miljø AS

Note 8 Anleggsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	400 000	3 167 099	11 526 997	15 094 096
Tilgang kjøpte driftsmidler			72 845	72 845
Anskaffelseskost 31.12.20	400 000	3 167 099	11 599 841	15 166 941
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	400 000	3 155 536	8 934 954	12 490 490
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	400 000	3 155 536	8 934 954	12 490 490
Bokført verdi 31.12.20	0	11 563	2 664 887	2 676 450
Årets ordinære avskrivninger		4 076	623 885	627 962
Økonomisk levetid	4 år	0-20 år	2-33 år	
Avskrivningsplan			saldo 10-20%	

Selskapet har leasingkontrakter som er kostnadsført med til sammen kr 2 353 358,- i 2020

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	800 000	0	0	1 301 487	2 101 487
Pr 01.01.2020	800 000	0	0	1 301 487	2 101 487
Årets resultat				594 432	594 432
Pr 31.12.2020	800 000	0	0	1 895 919	2 695 919

Note 10 - Finansiell sikkerhet

Beregning av finansiell sikkerhet J O Moen Miljø AS

Sum for omlasting, transport og levering til godkjent mottak	Avfallsstoff-nr.	Lager-type	Maksimal mengde tillatt lagret (m3)	Snitt egenvekt	Maksimal mengde tillatt lagret (tonn)	Pris for behandlig (kr/tonn)	Sum (eksl. mva)	Sum (inkl. mva)
Spillolje	7011-7012	IBC/fat	15	1	15	kr 0	kr 0	kr 0
Oljefilter	7024	Fat	3	1	3	kr 3 500	kr 10 500	kr 13 125
Bilbatteri	7092	Palle	15	1	15	kr 0	kr 0	kr 0
Maling , Lim, Lakk	7051-7055	Palle	10	1	10	kr 9 000	kr 90 000	kr 112 500
Annet Farlig avfall			10	1	10	kr 8 750	kr 87 500	kr 109 375
Sum for omlasting, transport og levering til godkjent mottak								kr 235 000

J O Moen Miljø AS

8



Noter til regnskapet 2020

J O Moen Miljø AS

Sikring av lagring av farlig avfall	Beregnet pris
Tilsyn med anlegget inntil alt er fjernet (personell)*	kr 10 000,00
Strømutgifter for oppvarming av avfall o.l. *	kr 1 500,00
Utførelse av nødvendige driftsrutiner*	kr 5 000,00
Analyser av avfall (gassmålinger m.m.)*	kr 10 000,00
Mva. 25%	kr 6 625,00
Sum for sikring av farlig avfall	kr 33 125,00

*Eksempler, kan tilpasses den enkelte virksomhet

Beløp på finansiell sikkerhet	kr 268 125
-------------------------------	------------
