



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Trygve Eftestøl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 936 771	2 668 986
Sum inntekter		2 936 771	2 668 986
Kostnader			
Lønnskostnad	4		-1 045
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	686 772	576 054
Annen driftskostnad	4	1 477 916	410 927
Sum kostnader		2 164 688	985 936
Driftsresultat		772 082	1 683 050
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		172	2 098
Sum finansinntekter		172	2 098
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 210	
Annen rentekostnad		358 555	504 932
Sum finanskostnader		359 765	504 932
Netto finans		-359 593	-502 833
Ordinært resultat før skattekostnad	6	412 489	1 180 216
Skattekostnad på ordinært resultat	6	90 260	286 642
Ordinært resultat etter skattekostnad	3	322 229	893 574
Årsresultat		322 229	893 574
Årsresultat etter minoritetsinteresser		322 229	893 574
Totalresultat		322 229	893 574
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		700 000	
Udekket tap			893 574



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital		-377 771	
Sum overføringer og disponeringer		322 229	893 574



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	8 792 400	8 896 760
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 5	175 600	216 900
Sum varige driftsmidler		8 968 000	9 113 660
Sum anleggsmidler		8 968 000	9 113 660
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		35 698	745 437
Andre fordringer		4 426 659	4 302 208
Sum fordringer		4 462 357	5 047 646
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 368	790 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 368	790 169
Sum omløpsmidler		4 463 725	5 837 814
SUM EIENDELER		13 431 725	14 951 475
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	840 000	840 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Overkurs	3	11 819	1 220 000
Annen innskutt egenkapital	3, 6	2 466 454	2 466 454



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital	3	3 318 273	4 526 454
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			830 410
Sum opptjent egenkapital			-830 410
Sum egenkapital	3	3 318 273	3 696 043
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	308 717	400 202
Sum avsetninger for forpliktelser		308 717	400 202
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 496 550	8 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 496 550	8 800 000
Sum langsiktig gjeld		8 805 267	9 200 202
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 103	67 219
Betalbar skatt	6	181 745	339 960
Skyldige offentlige avgifter		37 104	31 950
Utbytte		700 000	
Annen kortsiktig gjeld		341 233	1 616 100
Sum kortsiktig gjeld		1 308 185	2 055 229
Sum gjeld		10 113 452	11 255 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 431 725	14 951 475



Til generalforsamlingen i
Ole Moe Gården AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ole Moe Gården AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 322 229. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av [informasjon i x rapporten], men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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



Revisorgruppen

Revisorgruppen Agder AS
Kongenget. 4
Postboks 56
N-4661 Kristiansund

TEL: +47 38 04 18 60
FAX: +47 38 02 74 58

E-post: post@revisor.no

foretaksregisteret
NO 984073275 MVA

13.10



fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav


Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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, 03.05.2017
Revisorgruppen Agder AS


Kjell Ivar Tidsløvd
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2016

OLE MOE GÅRDEN AS

Org.nr.:932 903 334



Årsberetning

OLE MOE GÅRDEN AS

VIRKSOMHETENS ART

OLE MOE GÅRDEN AS er et selskap der virksomheten omfatter utleie av eiendom. Selskapet er lokalisert i Kristiansand kommune.

RETTVISENDE OVERSIKT OVER UTVIKLING OG RESULTAT

Det bekreftes at det avlagte regnskap gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet. Balanse og resultatregnskap for 2016 sammen med styrets beretning, gir etter styrets mening tilstrekkelig opplysninger til å bedømme resultatet av virksomheten og selskapets økonomiske stilling.

Selskapet har et overskudd i året som overføres dekning av tidligere års udekket tap.

Det er etter 31.12.2016 og frem til dags dato ikke inntruffet forhold av betydning for selskapet som endrer ovennevnte vurdering.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

ARBEIDSMILJØ/LIKESTILLING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Det har ikke vært sykefravær av betydning i året

Selskapet hadde ved årets utløp ingen ansatte.

Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder.

Styret består av 1 person, som er mann.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

ANDRE FORHOLD

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Styret i OLE MOE GÅRDEN AS

Trygve Eftestøl

Styreleder/Daglig leder



Resultatregnskap			
OLE MOE GÅRDEN AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftsinntekt		2 936 771	2 668 986
Sum driftsinntekter		2 936 771	2 668 986
Lønnskostnad	4	0	-1 045
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	686 772	576 054
Annen driftskostnad	4	1 477 916	410 927
Sum driftskostnader		2 164 688	985 936
Driftsresultat		772 082	1 683 050
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		172	2 098
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 210	0
Annen rentekostnad		358 555	504 932
Resultat av finansposter		-359 593	-502 833
Ordinært resultat før skattekostnad	6	412 489	1 180 216
Skattekostnad på ordinært resultat	6	90 260	286 642
Ordinært resultat	3	322 229	893 574
Årsresultat		322 229	893 574
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	893 574
Avsatt til utbytte		700 000	0
Avsatt til annen egenkapital		-377 771	0
Sum overføringer		322 229	893 574




Balanse			
OLE MOE GÅRDEN AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	8 792 400	8 896 760
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	175 600	216 900
Sum varige driftsmidler		8 968 000	9 113 660
Sum anleggsmidler		8 968 000	9 113 660
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		35 698	745 437
Andre kortsiktige fordringer		4 426 659	4 302 208
Sum fordringer		4 462 357	5 047 646
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 368	790 169
Sum omløpsmidler		4 463 725	5 837 814
Sum eiendeler		13 431 725	14 951 475



Balanse			
OLE MOE GÅRDEN AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	840 000	840 000
Overkurs	3	11 819	1 220 000
Annen innskutt egenkapital	3, 6	2 466 454	2 466 454
Sum innskutt egenkapital	3	3 318 273	4 526 454
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	-830 410
Sum opptjent egenkapital		0	-830 410
Sum egenkapital	3	3 318 273	3 696 043
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	308 717	400 202
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		8 496 550	8 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 496 550	8 800 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 103	67 219
Betalbar skatt	6	181 745	339 960
Skyldig offentlige avgifter		37 104	31 950
Utbytte		700 000	0
Annen kortsiktig gjeld		341 233	1 616 100
Sum kortsiktig gjeld		1 308 185	2 055 229
Sum gjeld		10 113 452	11 255 432
Sum egenkapital og gjeld		13 431 725	14 951 475

Styret i OLE MOE GÅRDEN AS


Trygve Eftestøl
Styreleder/Daglig leder

OLE MOE GÅRDEN AS Side 5



Noter

OLE MOE GÅRDEN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

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

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter

OLE MOE GÅRDEN AS

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i OLE MOE GÅRDEN AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 720	125,00	840 000
Sum	6 720		840 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tefte AS	6 720	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	6 720	100,0	100,0

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Installasjoner	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	8 131 063	3 691 459	413 155	12 235 676
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	541 112			541 112
= Anskaffelseskost 31.12.16	8 672 175	3 691 459	413 155	12 776 788
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	1 207 675	2 363 559	237 555	3 808 788
= Bokført verdi 31.12.16	7 464 500	1 327 900	175 600	8 968 000
Årets ordinære avskrivninger	311 572	333 900	41 300	686 772
Økonomisk levetid	20-100 år	10 år	10 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%	saldo 0%		

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt kapital	Udekket tap/ Annen Eg.kap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2016	840 000	1 220 000	2 466 454	-830 410	3 696 043
Dekning av tidl.ud.tap	0	-1 208 181	0	+1 208 181	0
Årets resultat				+322 229	+322 229
Utbytte	0	0	0	-700 000	-700 000
Pr 31.12.2016	840 000	11 819	2 466 454	0	3 318 272



Noter

OLE MOE GÅRDEN AS

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	0	-914
Arbeidsgiveravgift	0	-131
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	0	-1 045

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til ledende personer i året.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 18 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 600.

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner 8 496 550

Sum 8 496 550

Pantsatte eiendeler:

Fast eiendom gnr. 150, bnr 1302 i Kristiansand 15 000 000

Løpetid på lånet er 5 år fra desember 2015.

Morselskapet Tefte AS har stilt eiendommen Gnr. 150, bnr. 1305 i Kristiansand som sikkerhet.

Panterett i eiendom er på kr. 60 000 000.



Noter

OLE MOE GÅRDEN AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	181 745	339 960
Endring i utsatt skatt	-91 485	-53 318
Skattekostnad ordinært resultat	90 260	286 642
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	412 489	1 180 216
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	314 488	78 895
Skattepliktig inntekt	726 978	1 259 112
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	181 745	339 960
Sum betalbar skatt i balansen	181 745	339 960

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	1 286 322	1 600 810	314 488
Sum	1 286 322	1 600 810	314 488
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	308 717	400 203	91 485