



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 884 534 712
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OLE MOE ENGROS AS
Forretningsadresse: Vige havnevei 4
4633 KRISTIANSAND S

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: Terje Rom
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2018

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	319 411	76 728
Sum kostnader		319 411	76 728
Driftsresultat		-319 411	-76 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 211	24 150
Sum finansinntekter		8 211	24 150
Netto finans		8 211	24 150
Ordinært resultat før skattekostnad		-311 200	-52 578
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-311 200	-52 578
Årsresultat		-311 200	-52 578
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-311 200	-52 578
Totalresultat		-311 200	-52 578
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-311 200	-52 578
Sum overføringer og disponeringer		-311 200	-52 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	438 500	
Sum fordringer		438 500	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		822 067	2 258 736
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		822 067	2 258 736
Sum omløpsmidler		1 260 567	2 258 736
SUM EIENDELER		1 260 567	2 258 736
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		206 067	517 267
Sum opptjent egenkapital		206 067	517 267
Sum egenkapital	3	606 067	917 267
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			1 300 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 300 000
Sum langsiktig gjeld		0	1 300 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 500	22 781
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld	3, 5	650 000	18 688
Sum kortsiktig gjeld		654 500	41 469
Sum gjeld		654 500	1 341 469
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 260 567	2 258 736



Årsregnskap

2017

for

Ole Moe Engros AS



Ole Moe Engros AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2017	2016
Andre driftskostnader	2	<u>319 411</u>	<u>76 728</u>
Sum driftskostnader		<u>319 411</u>	<u>76 728</u>
Driftsresultat		<u>-319 411</u>	<u>-76 728</u>
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		<u>8 211</u>	<u>24 150</u>
Resultat av finansposter		<u>8 211</u>	<u>24 150</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-311 200</u>	<u>-52 578</u>
Skattekostnad	4	0	0
Årets resultat		<u>-311 200</u>	<u>-52 578</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		<u>311 200</u>	<u>52 578</u>
Sum overføringer		<u>-311 200</u>	<u>-52 578</u>



Ole Moe Engros AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2017	2016
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer	5	438 500	0
Bankinnskudd mv.			
Bankinnskudd		822 067	2 258 736
Sum omløpsmidler		<u>1 260 567</u>	<u>2 258 736</u>
SUM EIENDELER		<u>1 260 567</u>	<u>2 258 736</u>

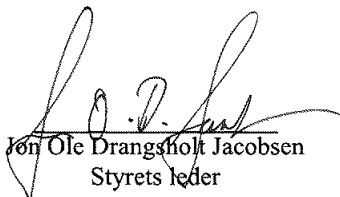


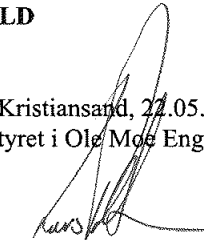
Ole Moe Engros AS

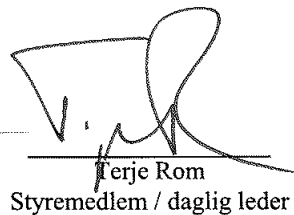
Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 000 aksjer à kr 100)	1	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		206 067	517 267
Sum opptjent egenkapital		<u>206 067</u>	<u>517 267</u>
Sum egenkapital	3	<u>606 067</u>	<u>917 267</u>
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld		0	1 300 000
Sum langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>1 300 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 500	22 781
Annen kortsiktig gjeld	5	650 000	18 688
Sum kortsiktig gjeld		<u>654 500</u>	<u>41 469</u>
Sum gjeld		<u>654 500</u>	<u>1 341 469</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 260 567</u>	<u>2 258 736</u>

Kristiansand, 27.05.2018
Styret i Ole Moe Engros AS


Ole Drangsmolt Jacobsen
Styrets leder


Lars Pettersen
Styremedlem


Terje Rom
Styremedlem / daglig leder



Ole Moe Engros AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på opptjeningstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk, og er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til antatt virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	4 000	100	400 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.
Selskapet hadde 2 aksjonærer pr. 31.12.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Sanita Invest AS	2 000	50 %
Byggmo Eiendom AS	2 000	50 %
Totalt antall aksjer	4 000	100 %

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til daglig leder, styret og revisor

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig ledelse eller styret. Selskapet er således ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2017 kostnadsført kr 3 375,- (inkl. mva) i ordinært revisjonshonorar og kr 6 000,- (inkl. mva) vedrørende andre tjenester levert av revisor.

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket Tap	Sum
Egenkapital pr 01.01	400 000	517 267	917 267
Årets resultat	-	-311 200	-311 200
Egenkapital pr 31.12	400 000	206 067	606 067



Ole Moe Engros AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Note 4 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag / betalbar skatt:

	2017	2016
Resultat før skattekostnad	-311 200	-52 578
Permanente forskjeller	-8	-22
Midlertidige forskjeller	311 208	52 600
<u>Årets skattegrunnlag</u>	-	-
<u>Betalbar skatt, 24% / 25 %</u>	-	-

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt	-	-
<u>Sum skattekostnad</u>	-	-

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Andre forskjeller	-363 808	-52 600	311 208
<u>Netto midlertidige forskjeller</u>	<u>-363 808</u>	<u>-52 600</u>	<u>311 208</u>
<u>Utsatt skattefordel, 23% / 24%</u>	<u>-83 676</u>	<u>-12 600</u>	

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er beregnet utsatt skattefordel ikke oppført i balansen.

Note 5 Mellomværende med aksjonærer

Selskapet har pr 31.12.2017 følgende mellomværende med eiere:

Fordring på Sanita Invest AS	438 500
Gjeld til Byggmo Eiendom AS	650 000



RSM Norge AS

Fibovelen 2 B
4580 Lyngdal
NO 982 316 588 MVA

T: +47 38 07 07 00
F: +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Ole Moe Engros AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ole Moe Engros AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 311 200. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets 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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2017 for Ole Moe Engros AS



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Lyngdal, 22. mai 2018
RSM Norge AS

Johan T. Bringsverd
Statsautorisert revisor