



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 778 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER OLE MOEN AS
Forretningsadresse: Heisholtvegen 55
3830 ULEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Per Ole Moen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 12.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 415 762	16 418 190
Annen driftsinntekt		661 874	225 438
Sum inntekter		18 077 636	16 643 628
Kostnader			
Varekostnad		3 374 930	2 996 556
Lønnskostnad	2	4 996 740	4 408 236
Avskrivning	3	2 847 918	3 070 228
Annen driftskostnad		6 234 932	5 709 641
Sum kostnader		17 454 520	16 184 661
Driftsresultat		623 116	458 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		688	307
Sum finansinntekter		688	307
Annen finanskostnad		370 576	283 446
Sum finanskostnader		370 576	283 446
Netto finans		-369 888	-283 139
Ordinært resultat før skattekostnad		253 228	175 828
Skattekostnad på ordinært resultat	4	59 418	41 960
Ordinært resultat etter skattekostnad		193 810	133 868
Årsresultat		193 810	133 868
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	193 810	133 868
Sum overføringer og disponeringer		193 810	133 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	398 591	274 657
Maskiner og utstyr	3	4 667 592	3 846 690
Lastebiler og varebiler	3	4 855 675	6 335 512
Sum varige driftsmidler		9 921 858	10 456 859
Sum anleggsmidler		9 921 858	10 456 859
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 099 321	2 637 231
Andre fordringer	6	2 079 988	1 950 348
Sum fordringer		5 179 309	4 587 579
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 422 257	1 456 706
Sum omløpsmidler		6 601 566	6 044 285
SUM EIENDELER		16 523 424	16 501 144
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital	5	8 873 756	8 679 946
Sum opptjent egenkapital		8 873 756	8 679 946
Sum egenkapital		8 973 756	8 779 946
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	206 687	147 269
Sum avsetninger for forpliktelser		206 687	147 269
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 833 241	4 316 079
Sum annen langsiktig gjeld		3 833 241	4 316 079
Sum langsiktig gjeld		4 039 928	4 463 348
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 491 671	1 105 771
Skyldige offentlige avgifter		1 160 199	1 182 217
Annen kortsiktig gjeld	9	857 870	969 862
Sum kortsiktig gjeld		3 509 740	3 257 850
Sum gjeld		7 549 668	7 721 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 523 424	16 501 144



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 562720

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 778 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER OLE MOEN AS
Forretningsadresse: Heisholtvegen 55
3830 ULEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Per Ole Moen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.07.2024



Organisasjonsnr: 980 778 932
PER OLE MOEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 415 762	16 418 190
Annen driftsinntekt		661 874	225 438
Sum inntekter		18 077 636	16 643 628
Kostnader			
Varekostnad		3 374 930	2 996 556
Lønnskostnad	2	4 996 740	4 408 236
Avskrivning	3	2 847 918	3 070 228
Annen driftskostnad		6 234 932	5 709 641
Sum kostnader		17 454 520	16 184 661
Driftsresultat		623 116	458 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		688	307
Sum finansinntekter		688	307
Annen finanskostnad		370 576	283 446
Sum finanskostnader		370 576	283 446
Netto finans		-369 888	-283 139
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	59 418	41 960
Ordinært resultat etter skattekostnad		193 810	133 868
Årsresultat		193 810	133 868
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	193 810	133 868
Sum overføringer og disponeringer		193 810	133 868



Organisasjonsnr: 980 778 932
PER OLE MOEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	398 591	274 657
Maskiner og utstyr	3	4 667 592	3 846 690
Lastebiler og varebiler	3	4 855 675	6 335 512
Sum varige driftsmidler		9 921 858	10 456 859

Sum anleggsmidler **9 921 858** **10 456 859**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		3 099 321	2 637 231
Andre fordringer	6	2 079 988	1 950 348
Sum fordringer		5 179 309	4 587 579

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 422 257	1 456 706
---	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler **6 601 566** **6 044 285**

SUM EIENDELER **16 523 424** **16 501 144**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	8 873 756	8 679 946
Sum opptjent egenkapital		8 873 756	8 679 946

Sum egenkapital **8 973 756** **8 779 946**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	206 687	147 269
Sum avsetninger for forpliktelseser		206 687	147 269



Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	3 833 241	4 316 079
Sum annen langsiktig gjeld		3 833 241	4 316 079
Sum langsiktig gjeld		4 039 928	4 463 348
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 491 671	1 105 771
Skyldige offentlige			
avgifter		1 160 199	1 182 217
Annen kortsiktig gjeld	9	857 870	969 862
Sum kortsiktig gjeld		3 509 740	3 257 850
Sum gjeld		7 549 668	7 721 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 523 424	16 501 144



Organisasjonsnr: 980 778 932
PER OLE MOEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Per Ole Moen	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4434020.00	4030817.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	504337.00	429846.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71643.00	54893.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-13260.00	-107320.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4996740.00	4408236.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Per Ole Moen AS

Org.nr: 980 778 932

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med % 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	4 434 020	4 030 817
Arbeidsgiveravgift	504 337	429 846
Pensjonskostnader	71 643	54 893



Per Ole Moen AS

Org.nr: 980 778 932

Noter til regnskapet for 2023

Andre ytelser	96 113	80 683
Refusjon sykepenger	-109 373	-188 003
Sum	<u>4 996 740</u>	<u>4 408 236</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Næringsbygg	Maskiner og utstyr	Lastebiler og varebiler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	718 192	12 924 634	16 555 141	30 197 967
Tilgang kjøpte driftsmidler	151 574	2 161 343	0	2 312 917
Anskaffelseskost 31.12.	<u>869 766</u>	<u>15 085 977</u>	<u>16 555 141</u>	<u>32 510 884</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-471 175	-10 418 385	-11 699 466	-22 589 026
Balanseført pr. 31.12.	<u>398 591</u>	<u>4 667 592</u>	<u>4 855 675</u>	<u>9 921 858</u>
Årets avskrivninger	27 640	1 340 441	1 479 837	2 847 918
Økonomisk levetid	25 år	8 år	8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Endring utsatt skatt	<u>59 418</u>	<u>41 960</u>
Årets totale skattekostnad	<u>59 418</u>	<u>41 960</u>



Per Ole Moen AS

Org.nr: 980 778 932

Noter til regnskapet for 2023

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	253 228	175 828
Permanente forskjeller	16 854	14 899
Endring i midlertidige forskjeller	1 118 760	892 691
Alminnelig inntekt	1 388 842	1 083 418
Fremførbart underskudd	-1 388 842	-3 364 327
Årets skattegrunnlag	0	-2 280 909

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	2 160 175	2 967 028
Utestående fordringer	-328 621	-16 715
Sum	1 831 554	2 950 313
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-892 067	-2 280 909
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	939 487	669 404

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	100 000	8 679 946	8 779 946
Årsresultat	0	193 810	193 810
Egenkapital 31.12.2023	100 000	8 873 756	8 973 756

Note 6 - Fordringer

<i>Kortsiktige fordringer</i>	2023	2022
Fordring Per Ole Moen Holding AS	83 322	77 441
Fordring Per Ole Moen Eiendom AS	1 801 463	1 549 647
Forskuddsbetalte kostnader	193 526	323 260
Fordring Per Ole Moen	1 677	0
Sum	2 079 988	1 950 348



Per Ole Moen AS

Org.nr: 980 778 932

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	239 017

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Per Ole Moen	1 000	100 %	100 %

Note 9 - Gjeld

<i>Langsiktig gjeld</i>	2023	2022
Sparebank 1 Telemark	2 759 112	2 809 902
Sparebank 1 Finans	1 074 129	1 506 177
Sum	<u>3 833 241</u>	<u>4 316 079</u>

<i>Gjeld som er sikret ved pant</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 833 241	4 316 079

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2023	2022
Påløpt lønn, feriepenger	836 740	719 910
Påløpt rente	15 203	7 312
Påløpte kostnader	5 927	20 108
Gjeld til eier	0	222 532
Sum	<u>857 870</u>	<u>969 862</u>

I tillegg er det innvilget en kassekreditt på kr. 1.500.000



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Kyrkjevegen 6, Hellandtunet, 3800 Bø i Telemark
Postboks 123, 3833 Bø i Telemark

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Per Ole Moen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Per Ole Moen AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bø i Telemark, 5.Juni.2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tor Erik Baksås
statsautorisert revisor



Uavhengig revisors beretning

Name

Baksås, Tor Erik

Date

2024-06-05

Identification

 bankID Baksås, Tor Erik



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Per Ole Moen AS
Org.nr: 980 778 932

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Per Ole Moen AS

Org.nr: 980 778 932

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 415 762	16 418 190
Annen driftsinntekt		661 874	225 438
Sum driftsinntekter		<u>18 077 636</u>	<u>16 643 628</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 374 930	2 996 556
Lønnskostnad	2	4 996 740	4 408 236
Avskrivning	3	2 847 918	3 070 228
Annen driftskostnad		6 234 932	5 709 641
Sum driftskostnader		<u>17 454 520</u>	<u>16 184 661</u>
Driftsresultat		<u>623 116</u>	<u>458 967</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		688	307
Annen finanskostnad		370 576	283 446
Netto finansposter		<u>-369 888</u>	<u>-283 139</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>253 228</u>	<u>175 828</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>59 418</u>	<u>41 960</u>
Årsresultat		<u>193 810</u>	<u>133 868</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>193 810</u>	<u>133 868</u>
Sum disponert		<u>193 810</u>	<u>133 868</u>



Per Ole Moen AS

Org.nr: 980 778 932

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	398 591	274 657
Maskiner og utstyr	3	4 667 592	3 846 690
Lastebiler og varebiler	3	4 855 675	6 335 512
Sum varige driftsmidler		<u>9 921 858</u>	<u>10 456 859</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 921 858</u>	<u>10 456 859</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		3 099 321	2 637 231
Andre fordringer	6	<u>2 079 988</u>	<u>1 950 348</u>
Sum fordringer		<u>5 179 309</u>	<u>4 587 579</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>1 422 257</u>	<u>1 456 706</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 601 566</u>	<u>6 044 285</u>
Sum eiendeler		<u>16 523 424</u>	<u>16 501 144</u>



Per Ole Moen AS

Org.nr: 980 778 932

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	8 873 756	8 679 946
Sum opptjent egenkapital		8 873 756	8 679 946
Sum egenkapital		8 973 756	8 779 946
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	206 687	147 269
Sum avsetning for forpliktelser		206 687	147 269
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	3 833 241	4 316 079
Sum annen langsiktig gjeld		3 833 241	4 316 079
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 491 671	1 105 771
Skyldige offentlige avgifter		1 160 199	1 182 217
Annen kortsiktig gjeld	9	857 870	969 862
Sum kortsiktig gjeld		3 509 740	3 257 850
Sum gjeld		7 549 668	7 721 198
Sum egenkapital og gjeld		16 523 424	16 501 144

Ulefoss, 4. juni 2024

Per Ole Moen
Styreleder Daglig leder



Per Ole Moen AS

Org.nr: 980 778 932

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med % 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Per Ole Moen AS

Org.nr: 980 778 932

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger		
Arbeidsgiveravgift	4 434 020	4 030 817
Pensjonskostnader	504 337	429 846
Andre ytelser	71 643	54 893
Refusjon sykepenger	96 113	80 683
Sum	<u>-109 373</u>	<u>-188 003</u>
	<u>4 996 740</u>	<u>4 408 236</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Næringsbygg	Maskiner og utstyr	Lastebiler og varebiler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	718 192	12 924 634	16 555 141	30 197 967
Tilgang kjøpte driftsmidler	151 574	2 161 343	0	2 312 917
Anskaffelseskost 31.12.	<u>869 766</u>	<u>15 085 977</u>	<u>16 555 141</u>	<u>32 510 884</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-471 175</u>	<u>-10 418 385</u>	<u>-11 699 466</u>	<u>-22 589 026</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>398 591</u>	<u>4 667 592</u>	<u>4 855 675</u>	<u>9 921 858</u>
Årets avskrivninger	27 640	1 340 441	1 479 837	2 847 918
Økonomisk levetid	25 år	8 år	8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Per Ole Moen AS

Org.nr: 980 778 932

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2023	2022
Endring utsatt skatt	59 418	41 960
Årets totale skattekostnad	<u>59 418</u>	<u>41 960</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	253 228	175 828
Permanente forskjeller	16 854	14 899
Endring i midlertidige forskjeller	1 118 760	892 691
Alminnelig inntekt	<u>1 388 842</u>	<u>1 083 418</u>
Fremførbart underskudd	<u>-1 388 842</u>	<u>-3 364 327</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-2 280 909</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	2 160 175	2 967 028
Utestående fordringer	-328 621	-16 715
Sum	<u>1 831 554</u>	<u>2 950 313</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-892 067</u>	<u>-2 280 909</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>939 487</u>	<u>669 404</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023			
Årsresultat	100 000	8 679 946	8 779 946
Egenkapital 31.12.2023	<u>0</u>	<u>193 810</u>	<u>193 810</u>
	<u>100 000</u>	<u>8 873 756</u>	<u>8 973 756</u>

Note 6 - Fordringer

Kortsiktige fordringer

	2023	2022
Fordring Per Ole Moen Holding AS	83 322	77 441
Fordring Per Ole Moen Eiendom AS	1 801 463	1 549 647
Forskuddsbetalte kostnader	193 526	323 260
Fordring Per Ole Moen	1 677	0
Sum	<u>2 079 988</u>	<u>1 950 348</u>



Per Ole Moen AS

Org.nr: 980 778 932

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør **2023**
239 017

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Per Ole Moen	1 000	100 %	100 %

Note 9 - Gjeld

Langsiktig gjeld

	2023	2022
Sparebank 1 Telemark	2 759 112	2 809 902
Sparebank 1 Finans	1 074 129	1 506 177
Sum	<u>3 833 241</u>	<u>4 316 079</u>

Gjeld som er sikret ved pant

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 833 241	4 316 079

Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Påløpt lønn, feriepenger	836 740	719 910
Påløpt rente	15 203	7 312
Påløpte kostnader	5 927	20 108
Gjeld til eier	0	222 532
Sum	<u>857 870</u>	<u>969 862</u>

I tillegg er det innvilget en kassekreditt på kr. 1.500.000

Per Ole Moen
uteless 4/6-24