



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Cathrine Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			3 549
Annen driftsinntekt		2 243 252	2 277 666
Sum inntekter		2 243 252	2 281 215
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	294 440	292 479
Annen driftskostnad	1	791 821	715 395
Sum kostnader		1 086 261	1 007 874
Driftsresultat		1 156 991	1 273 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		186 818	154 576
Sum finansinntekter		186 818	154 576
Annen rentekostnad		403 090	399 922
Sum finanskostnader		403 090	399 922
Netto finans		-216 272	-245 346
Ordinært resultat før skattekostnad		940 719	1 027 996
Skattekostnad på ordinært resultat	8	207 037	226 915
Ordinært resultat etter skattekostnad		733 682	801 081
Årsresultat		733 682	801 081
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			500 000
Konsernbidrag		932 455	
Annen egenkapital		-198 773	301 081
Sum overføringer og disponeringer		733 682	801 081



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	7 264 447	7 411 778
Skip, rigger, fly og lignende			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	887 750	995 625
Sum varige driftsmidler		8 152 197	8 407 403
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		300 000	300 000
Sum anleggsmidler		8 452 197	8 707 403
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	5 260	42 662
Andre fordringer		2 808 925	3 262 757
Sum fordringer		2 814 185	3 305 419
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	364 776	129 945
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		364 776	129 945
Sum omløpsmidler		3 178 961	3 435 365
SUM EIENDELER		11 631 158	12 142 767

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6 720 aksjer à kr 125,00)	7, 10	840 000	840 000
Overkurs	10	11 819	11 819
Annen innskutt egenkapital	10	1 087 203	1 087 203
Sum innskutt egenkapital		1 939 022	1 939 022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	102 308	301 081
Sum opptjent egenkapital		102 308	301 081
Sum egenkapital	10	2 041 330	2 240 103
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	212 809	210 912
Sum avsetninger for forpliktelser		212 809	210 912
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 232 175	7 839 075
Sum annen langsiktig gjeld		7 232 175	7 839 075
Sum langsiktig gjeld		7 444 984	8 049 987
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 271	65 665
Betalbar skatt	8	205 140	229 864
Skyldige offentlige avgifter			16 575
Utbytte			500 000
Kortsiktig konserngjeld		932 455	
Annen kortsiktig gjeld		984 978	1 040 573
Sum kortsiktig gjeld		2 144 844	1 852 678
Sum gjeld		9 589 828	9 902 665
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 631 158	12 142 767



Noter 2019

OLE MOE GÅRDEN AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 15.000. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 21 895. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	230 000	8 879 977	4 104 614	13 214 591
Tilgang i året	0	0	39 234	39 234
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	230 000	8 879 977	4 143 848	13 253 825
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(1 698 201)	(3 108 989)	(4 807 190)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(637 858)	(654 984)	(1 292 842)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2019		(1 207 674)	(2 601 114)	(3 808 788)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	230 000	7 034 445	887 750	8 152 195
Årets avskrivninger		(147 331)	(147 109)	(294 440)
Økonomisk levetid		20 - 1000 år	0 - 50 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0,1 - 5 %	0 - 10 %	

Note 3 - Midl. 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	958 690	967 314	(8 624)
Sum midlertidige forskjeller	958 690	967 314	(8 624)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	210 912	212 809	(1 897)

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	5 260	42 662
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 260	42 662

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Aksjekapitalen på kr 840.000 består av 6.720 aksjer a kr 125,-

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tefte AS	6.720	100%
Sum	6.720	100%



Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	940 719	1 027 996
+/- Permanente forskjeller	360	272
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 624)	(28 860)
Årets skattegrunnlag	932 455	999 408
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	205 140	229 864
Sum	205 140	229 864
+/- Endring i utsatt skatt	1 897	(2 949)
Skattekostnad i resultatregnskapet	207 037	226 915
Betalbar skatt i skattekostnad	205 140	229 864
Betalbar skatt i balansen	205 140	229 864

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7.232.175	7.839.075
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	7.232.175	7.839.075
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	8.152.195	7.214.088
sikkerhet for lån	15.000.000	15.000.000
Sum	23.152.195	22.214.088

Løpetid på lånet er 5 år fra desember 2015.

I tillegg er selskapets eiendom stilt som sikkerhet for Tefte AS med kr 20.000.000.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	840 000	11 819	1 087 203	301 081	2 240 103
Årets resultat				733 682	733 682
Konsernbidrag				(932 455)	(932 455)
Egenkapital 31.12.2019	840 000	11 819	1 087 203	102 308	2 041 330



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ole Moe Gården AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Ole Moe Gården AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 733 682. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*» i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Det tas forbehold om verdien av en fordring på kr. 1 461 405 mot et tilknyttet selskap. Forbeholdet baserer seg på selskapets som har fordringen sin økonomiske situasjon med tapt egenkapital. Verdien avhenger derfor av at det tilknyttede selskapet har fortsatt drift.

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 med forbehold.

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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Agder AS
Kongens gate 4
Postboks 56
N-4661 Kristiansand S

Tlf.: +47 38 04 18 90
Fax: +47 38 02 74 58

E-post: agder@rg.no

Foretaksregisteret
NO 984 073 275 MVA

www.rg.no

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.

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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.
- 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, eller, dersom



slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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 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 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.

Kristiansand, 12. Mars 2020
Revisorgruppen Agder AS



Kjell Ivar Tidslevold
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap for 2019
OLE MOE GÅRDEN AS

	Note	2019	2018
Sølginnntekt		0	3 549
Annen driftinnntekt		2 243 252	2 277 666
Sum driftinnntekter		2 243 252	2 281 215
Lønnskostnad	6	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(294 440)	(292 479)
Annen driftskostnad	1	(791 821)	(715 395)
Sum driftskostnader		(1 086 261)	(1 007 874)
Driftsresultat		1 156 991	1 273 342
Annen renteinntekt		186 818	154 576
Sum finansinntekter		186 818	154 576
Annen rentekostnad		(403 090)	(399 922)
Sum finanskostnader		(403 090)	(399 922)
Netto finans		(216 272)	(245 346)
Ordinært resultat før skattekostnad		940 719	1 027 996
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(207 037)	(226 915)
Ordinært resultat		733 682	801 081
Årsresultat		733 682	801 081
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	500 000
Konsembidrag		932 455	0
Annen egenkapital		(198 773)	301 081
Sum		733 682	801 081



Balanse pr. 31. desember 2019
OLE MOE GÅRDEN AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	7 264 447	7 411 778
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	887 750	995 625
Sum varige driftsmidler		8 152 197	8 407 403
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		300 000	300 000
Sum anleggsmidler		8 452 197	8 707 403
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	5 260	42 662
Andre fordringer		2 808 925	3 262 757
Sum fordringer		2 814 185	3 305 419
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	364 776	129 945
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		364 776	129 945
Sum omløpsmidler		3 178 961	3 435 365
Sum eiendeler		11 631 158	12 142 767

**Balanse pr. 31. desember 2019**
OLE MOE GÅRDEN AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6 720 aksjer à kr 125,00)	7, 10	840 000	840 000
Overkurs	10	11 819	11 819
Annen innskutt egenkapital	10	1 087 203	1 087 203
Sum innskutt egenkapital		1 939 022	1 939 022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	102 308	301 081
Sum opptjent egenkapital		102 308	301 081
Sum egenkapital	10	2 041 330	2 240 103
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	212 809	210 912
Sum avsetning for forpliktelser		212 809	210 912
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 232 175	7 839 075
Sum annen langsiktig gjeld		7 232 175	7 839 075
Sum langsiktig gjeld		7 444 984	8 049 987
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 271	65 665
Betalbar skatt	8	205 140	229 864
Skyldige offentlige avgifter		0	16 575
Kortsiktig konserngjeld		932 455	0
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		984 978	1 040 573
Sum kortsiktig gjeld		2 144 844	1 852 678
Sum gjeld		9 589 828	9 902 665
Sum egenkapital og gjeld		11 631 158	12 142 767

Kristiansand 12 mars 2020

Trygve Eftestøl
Styrets leder



Noter 2019 OLE MOE GÅRDEN AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 15.000. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 21 895. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	230 000	8 879 977	4 104 614	13 214 591
Tilgang i året	0	0	39 234	39 234
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	230 000	8 879 977	4 143 848	13 253 825
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(1 698 201)	(3 108 989)	(4 807 190)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(637 858)	(654 984)	(1 292 842)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2019		(1 207 674)	(2 601 114)	(3 808 788)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	230 000	7 034 445	887 750	8 152 195
Årets avskrivninger		(147 331)	(147 109)	(294 440)
Økonomisk levetid		20 - 1000 år	0 - 50 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0,1 - 5 %	0 - 10 %	

Note 3 - Midl. 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	958 690	967 314	(8 624)
Sum midlertidige forskjeller	958 690	967 314	(8 624)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	210 912	212 809	(1 897)

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	5 260	42 662
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 260	42 662

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Aksjekapitalen på kr 840.000 består av 6.720 aksjer a kr 125,-

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tefte AS	6.720	100%
Sum	6.720	100%



Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	940 719	1 027 996
+/- Permanente forskjeller	360	272
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 624)	(28 860)
Årets skattegrunnlag	932 455	999 408
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	205 140	229 864
Sum	205 140	229 864
+/- Endring i utsatt skatt	1 897	(2 949)
Skattekostnad i resultatregnskapet	207 037	226 915
Betalbar skatt i skattekostnad	205 140	229 864
Betalbar skatt i balansen	205 140	229 864

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7.232.175	7.839.075
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	7.232.175	7.839.075
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	8.152.195	7.214.088
sikkerhet for lån	15.000.000	15.000.000
Sum	23.152.195	22.214.088

Løpetid på lånet er 5 år fra desember 2015.

I tillegg er selskapets eiendom stilt som sikkerhet for Tefte AS med kr 20.000.000.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	840 000	11 819	1 087 203	301 081	2 240 103
Årets resultat				733 682	733 682
Konsernbidrag				(932 455)	(932 455)
Egenkapital 31.12.2019	840 000	11 819	1 087 203	102 308	2 041 330



**Generalforsamlingsprotokoll
OLE MOE GÅRDEN AS**

31/1-2019 kl 10.00 ble det holdt ordinær generalforsamling i Tollbodgaten 2.

Tilstede var:

Trygve Eftestøl, representerer Tefte AS, 100% av aksjene.

Dermed var 100% av aksjene representert.

Følgende saker ble behandlet:

1. Innkallingen til generalforsamlingen ble enstemmig vedtatt.
2. Regnskapet for 2018 ble fremlagt og vedtatt, og styrets forslag til disponering av overskuddet ble vedtatt.
3. Revisors beretning ble referert og revisors honorar ble vedtatt utbetalt etter regning.
4. Hele styret ble gjenvalgt.

Alle vedtak var enstemmig.

Møte ble hevet kl. 11.00.

Kristiansand, 31/1-2019

Trygve Eftestøl
Styrets leder



Saldobalanse, eliminert

OLE MOE GÅRDEN AS

Saldobalanse
OLE MOE GÅRDEN AS

	Foreløpig saldo	Endring	2019	2018	Endr. %
Klasse 1 Eiendeler					
1100 Bygninger	1.978.960,00	(2.020,00)	1.976.940,00	1.978.960,00	
1101 Påkostning forr.bygg	4.913.249,80	(123.679,00)	4.789.570,80	4.913.249,80	(3)
1120 Heis	289.568,00	(21.632,00)	267.936,00	289.568,00	(7)
1150 Tomter	230.000,00		230.000,00	230.000,00	
1250 Inventar/innredning	133.728,20	(28.893,00)	104.835,20	106.741,00	(2)
1261 Fast bygn. inv. eget bygg	901.131,00	(118.216,00)	782.915,00	888.884,00	(12)
1310 Aksjer i Mjas AS	300.000,00		300.000,00	300.000,00	
1500 Kundefordringer	5.260,00		5.260,00	42.662,00	(88)
1575 Mellomregning Tefte AS	1.267.680,19		1.267.680,19	1.740.932,19	(27)
1576 Lån til Mjas AS	1.461.405,50		1.461.405,50	1.471.405,50	(1)
1720 Forskuddsbet kostnader	13.816,80		13.816,80	14.198,60	(3)
1742 Forsk bet renov/strøm/varme mv				(7.659,90)	(100)
1743 Forskuddsbetalt forsikring	47.350,00		47.350,00	43.881,00	8
1920 SR Bank 3201.53.24375	364.775,74		364.775,74	129.945,27	181
Sum klasse 1	11.906.925,23	(294.440,00)	11.612.485,23	12.142.767,46	
Klasse 2 Egenkapital og gjeld					
2000 Aksjekapital	(840.000,00)		(840.000,00)	(840.000,00)	
2020 Overkursfond	(11.819,00)		(11.819,00)	(11.819,00)	
2030 Annen innskutt egenkapital	(1.087.202,80)		(1.087.202,80)	(1.087.202,80)	
2050 Annen egenkapital	(301.080,94)	198.772,98	(102.307,96)	(301.080,94)	(66)
2120 Utsatt skatt	(210.912,47)	(1.897,00)	(212.809,47)	(210.912,00)	1
2240 Lån 3126.84.21125	(7.232.175,00)		(7.232.175,00)	(7.839.075,00)	(8)
2400 Leverandørgjeld	(22.271,00)		(22.271,00)	(65.665,25)	(66)
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	0,00	(205.140,00)	(205.140,00)	(229.864,00)	(11)
2740 Oppgjørskonto merverdigavgift	18.673,00		18.673,00	(16.575,47)	(213)
2800 Uhevet utbytte				(500.000,00)	(100)
2900 Forskudd fra kunder	(31.500,00)		(31.500,00)	(101.706,00)	(69)
2910 Depositum	(184.650,00)		(184.650,00)	(168.600,00)	10
2912 Lån fra Erik Wikstøl	(750.000,00)		(750.000,00)	(750.000,00)	
2920 Gjeld til selskap i samme konsern	0,00	(932.455,00)	(932.455,00)		
2951 Skyldige renter lån 3126 84 21125	(18.828,00)		(18.828,00)	(20.267,00)	(7)
Sum klasse 2	(10.671.766,21)	(940.719,02)	(11.612.485,23)	(12.142.767,46)	
Klasse 3 Driftsinntekter					
3200 Leieinntekter utenfor avg.omr.				(3.549,48)	(100)
3600 Leieinntekter fast eiendom/utenfor	(40.000,00)		(40.000,00)	(29.470,00)	36
3620 Leieinntekter avg.pl.	(1.857.380,00)		(1.857.380,00)	(1.889.284,40)	(2)
3621 Leie parkeringsplass	(117.528,00)		(117.528,00)	(128.809,00)	(9)
3625 Inntekter felleskostnader	(228.344,00)		(228.344,00)	(230.102,58)	(1)
Sum klasse 3	(2.243.252,00)		(2.243.252,00)	(2.281.215,46)	
Klasse 4 Varer og materialer					
Sum klasse 4					
Klasse 5 Kostnader for arbeidskraft					
Sum klasse 5					
Klasse 6 Andre driftskostnader					
6000 Avskrivning på bygninger og annen f	0,00	147.331,00	147.331,00	147.331,00	
6010 Avskrivning på transportmidler, mas	0,00	147.109,00	147.109,00	145.148,00	1
6340 Strøm	51.032,25		51.032,25	61.239,79	(17)
6341 Strøm felles/fordeles	12.359,02		12.359,02	18.595,53	(34)
6380 Offentlige avg/eiend skatt/vann/ren	120.216,28		120.216,28	130.457,85	(8)
6391 Rep/vedlikehold/annet felles/fordel	26.309,09		26.309,09	22.576,19	17
6500 Verktøy, maskindeler	439,20		439,20		
6540 Inventar	5.448,48		5.448,48	5.589,60	(3)
6553 Programvare årlig vedlikehold	3.181,00		3.181,00		
6600 Rep. og vedlikehold bygninger	125.773,73		125.773,73	1.244,80	10.004
6690 Rep. og vedlikehold annet	12.108,80		12.108,80		



Saldobalanse, eliminert		OLE MOE GÅRDEN AS				
		Foreløpig saldo	Endring	2019	2018	Endr. %
6705	Regnskapshonorar	48.173,60		48.173,60	48.000,00	
6710	Revisjonshonorar	21.895,20		21.895,20	27.684,80	(21)
6720	Juridisk bistand				36.730,40	(100)
6725	Konsulentbistand/administrasjon	300.000,00		300.000,00	300.000,00	
6730	Vakthold / alarm	1.542,40		1.542,40	1.934,40	(20)
6790	Diverse fremmede ytelser	15.000,00		15.000,00	15.000,00	
	Sum klasse 6	<u>743.479,05</u>	<u>294.440,00</u>	<u>1.037.919,05</u>	<u>961.532,36</u>	
Klasse 7 Andre driftskostnader						
7320	Reklameannonser	3.804,00		3.804,00	3.305,00	15
7500	Forsikringer	43.881,00		43.881,00	42.047,00	4
7770	Bank og kortgebyrer	344,90		344,90	999,27	(65)
7771	Øreavrunding	(7,97)		(7,97)	(10,08)	(21)
7790	Annen kostnad m/fradrag	320,00		320,00		
	Sum klasse 7	<u>48.341,93</u>		<u>48.341,93</u>	<u>46.341,19</u>	
Klasse 8 Finansinntekter og kostnader						
8050	Renteinntekt bankinnskudd	(157,00)		(157,00)	(124,00)	27
8055	Renteinntekter kundefordinger	(50,00)		(50,00)	(100,00)	(50)
8070	Renteinntekter lån Mjas	(186.611,00)		(186.611,00)	(154.352,00)	21
8140	Rentekostnad ikke fradragsberettigede	360,00		360,00	272,00	32
8153	Renter lån 3126.84.21125	327.738,00		327.738,00	324.326,00	1
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	(8,00)		(8,00)	323,97	(102)
8158	Rentekostnader lån Erik Wikstøl	75.000,00		75.000,00	75.000,00	
8300	Betalbar skatt, ordinær	0,00	205.140,00	205.140,00	229.864,00	(11)
8320	Endring utsatt skatt, ordinær	0,00	1.897,00	1.897,00	(2.949,00)	(164)
8922	Avsatt tilleggsutbytte				500.000,00	(100)
8930	Konsernbidrag	0,00	932.455,00	932.455,00		
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00	(198.772,98)	(198.772,98)	301.080,94	(166)
	Sum klasse 8	<u>216.272,00</u>	<u>940.719,02</u>	<u>1.156.991,02</u>	<u>1.273.341,91</u>	
	Sum debet/kredit i saldobalanse	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	



Tilleggsposter og systemposter 2019 OLE MOE GÅRDEN AS

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Tilleggsposter				
Sum tilleggsposter				
Systemposter				
S1	1100	Bygninger		2 020,00
	6000	Avskrivning på bygninger og annen fast eiendom	2 020,00	
	1101	Påkostning forr.bygg		123 679,00
	6000	Avskrivning på bygninger og annen fast eiendom	123 679,00	
	1120	Heis		21 632,00
	6000	Avskrivning på bygninger og annen fast eiendom	21 632,00	
	1250	Inventar/innredning		28 893,00
	6010	Avskrivning på transportmidler, maskiner og in...	28 893,00	
	1261	Fast bygn.inv. eget bygg		118 216,00
	6010	Avskrivning på transportmidler, maskiner og in... Avskrivning fra anleggsregister	118 216,00	
S2	2120	Utsatt skatt		1 897,00
	8320	Endring utsatt skatt, ordinær Endring utsatt skatt/skattefordel	1 897,00	
S3	2500	Betalbar skatt, ikke fastsatt		205 140,00
	8300	Betalbar skatt, ordinær Betalbar skatt	205 140,00	
S4	2050	Annen egenkapital		733 682,02
	8960	Overføringer annen egenkapital Endring egenkapital	733 682,02	
S5	2920	Gjeld til selskap i samme konsern		932 455,00
	2050	Annen egenkapital	932 455,00	
	8930	Konsernbidrag	932 455,00	
	8960	Overføringer annen egenkapital Konsernbidrag til Tefte AS		932 455,00
Sum systemposter			3 100 069,02	3 100 069,02



Anleggsregister 2019

OLE MOE GÅRDEN AS

SG	Anskaffet	Anskaff.kost 01.01	Tilgang Avgang	Anskaff.kost 31.12	Avgang salgspris	Gevinst/tap (+/-)	Avskr. %	Akk. av- og nedskr. 01.01	Bokført verdi 01.01	Årets av- og nedskr.	Bokført verdi 31.12
1100 Bygninger											
I	1990/12	1 212 000	0	1 212 000	0	0	0,10	24 624	1 187 376	1 212	1 186 164
I	1990/12	608 000	0	608 000	0	0	0,10	16 416	791 584	808	790 776
		2 020 000	0	2 020 000	0	0		41 040	1 978 960	2 020	1 976 940
1101 Påkostning forr.bygg											
I	2011/12	562 314	0	562 314	0	0	2,00	193 976	368 338	11 246	357 092
I	2012/12	2 248 736	0	2 248 736	0	0	2,00	682 048	1 566 688	44 975	1 521 713
I	2015/12	2 394 013	0	2 394 013	0	0	2,00	312 293	2 081 720	47 880	2 033 840
I	2016/12	541 112	0	541 112	0	0	2,00	53 590	487 522	10 822	476 700
I	2017/02	437 802	0	437 802	0	0	2,00	28 822	408 980	8 756	400 224
		6 183 977	0	6 183 977	0	0		1 270 729	4 913 248	123 679	4 789 569
1120 Heis											
H	2000/12	296 760	0	296 760	0	0	2,00	165 533	131 227	5 935	125 292
H	2001/12	108 840	0	108 840	0	0	2,00	61 659	47 181	2 177	45 004
H	2000/12	197 840	0	197 840	0	0	5,00	116 024	81 816	9 892	71 924
H	2001/12	72 560	0	72 560	0	0	5,00	43 216	29 344	3 628	25 716
		676 000	0	676 000	0	0		386 432	289 568	21 632	267 936
1150 Tomter											
	1946/12	230 000	0	230 000	0	0	0,00	0	230 000	0	230 000
		230 000	0	230 000	0	0		0	230 000	0	230 000
1221 Brannsalvring											
J	2006/12	139 342	0	139 342	0	0	10,00	139 342	0	0	0
		139 342	0	139 342	0	0		139 342	0	0	0
1250 Inventar/innredning											
D	2011/12	413 155	26 987	440 142	0	0	6,67	305 414	106 741	28 893	104 835
		413 155	26 987	440 142	0	0		305 414	106 741	28 893	104 835
1260 Fast bygningsinventar med annen avskrivningsid enn bygning (S-gruppe D)											
D	2005/01	350 000	0	350 000	0	0	0,00	350 000	0	0	0
		350 000	0	350 000	0	0		350 000	0	0	0
1261 Fast bygn.inv. eget bygg											
D	2010/12	1 416 717	0	1 416 717	0	0	2,00	1 102 223	314 494	28 334	286 160
D	2011/12	1 322 942	0	1 322 942	0	0	5,00	925 883	397 059	66 147	330 912
D	2012/12	462 458	0	462 458	0	0	5,00	285 127	177 331	23 123	154 208
D	2019/01	0	12 247	12 247	0	0	5,00	0	0	612	11 635
		3 202 117	12 247	3 214 364	0	0		2 313 233	888 884	118 216	782 915
Sum for alle anleggsmidler											
		13 214 591	39 234	13 253 825	0	0		4 807 190	8 407 401	294 440	8 152 195



Revisorgruppen Agder AS
Postboks 56
4611 Kristiansand

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Ole Moe Gården AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2019. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge, og har gitt revisor tilgang til all relevant informasjon i denne sammenhengen.

Skattemelding

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i skattemeldingen med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:



- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

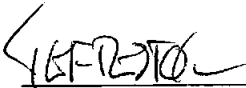
Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Vi har vurdert selskapets evne til fortsatt drift for inneværende regnskapsår (01.01.2020-31.12.2020) og har ikke kjennskap til hendelser eller forhold som kan gi grunn til tvil om fortsatt drift.

Kristiansand, 12.03.2020



Trygve Eftestøl

Styrets leder



Resultatregnskap for 2019
OLE MOE GÅRDEN AS

	Note	2019	2018
Sølsinntekt		0	3 549
Annen driftsinntekt		2 243 252	2 277 666
Sum driftsinntekter		2 243 252	2 281 215
Lønnskostnad	6	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(294 440)	(292 479)
Annen driftskostnad	1	(791 821)	(715 395)
Sum driftskostnader		(1 086 261)	(1 007 874)
Driftsresultat		1 156 991	1 273 342
Annen renteinntekt		186 818	154 576
Sum finansinntekter		186 818	154 576
Annen rentekostnad		(403 090)	(399 922)
Sum finanskostnader		(403 090)	(399 922)
Netto finans		(216 272)	(245 346)
Ordinært resultat før skattekostnad		940 719	1 027 996
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(207 037)	(226 915)
Ordinært resultat		733 682	801 081
Årsresultat		733 682	801 081
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	500 000
Konsembidrag		932 455	0
Annen egenkapital		(198 773)	301 081
Sum		733 682	801 081



Balanse pr. 31. desember 2019
OLE MOE GÅRDEN AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	7 264 447	7 411 778
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	887 750	995 625
Sum varige driftsmidler		8 152 197	8 407 403
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		300 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		300 000	300 000
Sum anleggsmidler		8 452 197	8 707 403
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	5 260	42 662
Andre fordringer		2 808 925	3 262 757
Sum fordringer		2 814 185	3 305 419
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	364 776	129 945
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		364 776	129 945
Sum omløpsmidler		3 178 961	3 435 365
Sum eiendeler		11 631 158	12 142 767

**Balanse pr. 31. desember 2019**
OLE MOE GÅRDEN AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (6 720 aksjer à kr 125,00)	7, 10	840 000	840 000
Overkurs	10	11 819	11 819
Annen innskutt egenkapital	10	1 087 203	1 087 203
Sum innskutt egenkapital		1 939 022	1 939 022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	102 308	301 081
Sum opptjent egenkapital		102 308	301 081
Sum egenkapital	10	2 041 330	2 240 103
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	212 809	210 912
Sum avsetning for forpliktelser		212 809	210 912
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 232 175	7 839 075
Sum annen langsiktig gjeld		7 232 175	7 839 075
Sum langsiktig gjeld		7 444 984	8 049 987
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 271	65 665
Betalbar skatt	8	205 140	229 864
Skyldige offentlige avgifter		0	16 575
Kortsiktig konserngjeld		932 455	0
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		984 978	1 040 573
Sum kortsiktig gjeld		2 144 844	1 852 678
Sum gjeld		9 589 828	9 902 665
Sum egenkapital og gjeld		11 631 158	12 142 767

Kristiansand 12 mars 2020

Trygve Eftestøl
Styrets leder