



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	894 671 262
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MOMENT ORGANISASJON OG LEDELSE AS
Forretningsadresse:	Oscars gate 30 0352 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Rolf Henning Lohne Mohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.01.2024

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, 31.01.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 906 250	45 263 665
Annen driftsinntekt		105 103	238 231
Sum inntekter		46 011 353	45 501 895
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		3 211 996	2 972 521
Varekostnad		5 846	14 147
Lønnskostnad	1	29 042 981	28 327 514
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	684 498	566 530
Annen driftskostnad		7 970 865	7 340 818
Sum kostnader		40 916 186	39 221 531
Driftsresultat		5 095 168	6 280 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 088	
Annen renteinntekt		72 309	52 493
Annen finansinntekt		613	260
Sum finansinntekter		77 011	52 753
Annen rentekostnad		117	63
Annen finanskostnad		4 634	1 478
Sum finanskostnader		4 751	1 541
Netto finans		72 260	51 212
Ordinært resultat før skattekostnad		5 167 427	6 331 576
Skattekostnad på resultat	3	1 137 784	1 398 453
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 029 643	4 933 123
Årsresultat		4 029 643	4 933 123
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 029 643	4 933 123



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		4 029 643	4 933 123
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4, 4, 4	4 000 000	4 000 000
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		
Udekket tap	4, 4		
Avsatt til annen egenkapital	4	29 643	933 123
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		4 029 643	4 933 123



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	40 189	10 687
Sum immaterielle eiendeler		40 189	10 687
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	873 300	985 164
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	668 982	672 976
Sum varige driftsmidler		1 542 282	1 658 141
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Andre langsiktige fordringer	6	1 325 585	1 755 767
Sum finansielle anleggsmidler		1 355 585	1 785 767
Sum anleggsmidler		2 938 056	3 454 595
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		4 183	4 338
Sum varer		4 183	4 338
Fordringer			
Kundefordringer		3 951 727	3 909 223
Andre kortsiktige fordringer	6	356 476	118 443
Sum fordringer		4 308 203	4 027 665
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	13 139 212	13 360 739
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 139 212	13 360 739
Sum omløpsmidler		17 451 598	17 392 742



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		20 389 653	20 847 337
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	555 000	555 000
Overkurs	4	145 000	145 000
Annen innskutt egenkapital	4	638 694	638 694
Sum innskutt egenkapital		1 338 694	1 338 694
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 183 038	7 153 395
Sum opptjent egenkapital		7 183 038	7 153 395
Sum egenkapital		8 521 732	8 492 089
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		486 601	528 919
Betalbar skatt	3	1 167 286	1 410 820
Skyldig offentlige avgifter		2 656 660	2 533 573
Utbytte	4	4 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 557 375	3 881 936
Sum kortsiktig gjeld		11 867 921	12 355 248
Sum gjeld		11 867 921	12 355 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 389 653	20 847 337



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 318712

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 671 262
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOMENT ORGANISASJON OG LEDELSE AS
Forretningsadresse: Oscars gate 30
0352 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rolf Henning Lohne Mohn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2024

Revisjon

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, 07.03.2024



Organisasjonsnr: 894 671 262
MOMENT ORGANISASJON OG LEDELSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 906 250	45 263 665
Annen driftsinntekt		105 103	238 231
Sum inntekter		46 011 353	45 501 895
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		3 211 996	2 972 521
Varekostnad		5 846	14 147
Lønnskostnad	1	29 042 981	28 327 514
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	684 498	566 530
Annen driftskostnad		7 970 865	7 340 818
Sum kostnader		40 916 186	39 221 531
Driftsresultat		5 095 168	6 280 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 088	
Annen renteinntekt		72 309	52 493
Annen finansinntekt		613	260
Sum finansinntekter		77 011	52 753
Annen rentekostnad		117	63
Annen finanskostnad		4 634	1 478
Sum finanskostnader		4 751	1 541
Netto finans		72 260	51 212
Ordinært resultat før skattekostnad		5 167 427	6 331 576
Skattekostnad på resultat	3	1 137 784	1 398 453
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 029 643	4 933 123
Årsresultat		4 029 643	4 933 123
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 029 643	4 933 123
Totalresultat		4 029 643	4 933 123
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte	4, 4, 4	4 000 000	4 000 000
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		
Udekket tap	4, 4		
Avsatt til annen egenkapital	4	29 643	933 123
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		4 029 643	4 933 123



Organisasjonsnr: 894 671 262
MOMENT ORGANISASJON OG LEDELSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	40 189	10 687
Sum immaterielle eiendeler		40 189	10 687
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	873 300	985 164
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	668 982	672 976
Sum varige driftsmidler		1 542 282	1 658 141
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	30 000	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5		
Andre langsiktige fordringer	6	1 325 585	1 755 767
Sum finansielle anleggsmidler		1 355 585	1 785 767
Sum anleggsmidler		2 938 056	3 454 595
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		4 183	4 338
Sum varer		4 183	4 338
Fordringer			
Kundefordringer		3 951 727	3 909 223
Andre kortsiktige fordringer	6	356 476	118 443
Sum fordringer		4 308 203	4 027 665
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	13 139 212	13 360 739
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 139 212	13 360 739
Sum omløpsmidler		17 451 598	17 392 742
SUM EIENDELER		20 389 653	20 847 337



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 8	555 000	555 000
Overkurs	4	145 000	145 000
Annen innskutt egenkapital	4	638 694	638 694
Sum innskutt egenkapital		1 338 694	1 338 694

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	7 183 038	7 153 395
Sum opptjent egenkapital		7 183 038	7 153 395

Sum egenkapital		8 521 732	8 492 089
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		486 601	528 919
Betalbar skatt	3	1 167 286	1 410 820
Skyldig offentlige avgifter		2 656 660	2 533 573
Utbytte	4	4 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 557 375	3 881 936
Sum kortsiktig gjeld		11 867 921	12 355 248

Sum gjeld		11 867 921	12 355 248
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 389 653	20 847 337
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 894 671 262
MOMENT ORGANISASJON OG LEDELSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
28.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



 BankID Signing
Rolv Henning Lohne Mohn
2024-01-31

 BankID Signing
Thron I. Berg
2024-01-31

 BankID Signing
Christoffer Wenaas
2024-01-31

 BankID Signing
Marianne Torsnes
2024-01-31

 BankID Signing
Magne Vik
2024-01-31

 BankID Signing
Ida Ertlen
2024-02-02

Årsregnskap 2023

Moment organisasjon og ledelse AS



Resultatregnskap

Moment organisasjon og ledelse AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		45 906 250	45 263 665
Annen driftsinntekt		105 103	238 231
Sum driftsinntekter		46 011 353	45 501 895
Varekostnad		5 846	14 147
Innleid arbeidskraft		3 211 996	2 972 521
Lønnskostnad	1	29 042 981	28 327 514
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	684 498	566 530
Annen driftskostnad		7 970 865	7 340 818
Sum driftskostnader		40 916 186	39 221 531
Driftsresultat		5 095 168	6 280 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 088	0
Annen renteinntekt		72 309	52 493
Annen finansinntekt		613	260
Annen rentekostnad		117	63
Annen finanskostnad		4 634	1 478
Resultat av finansposter		72 260	51 212
Resultat før skattekostnad		5 167 427	6 331 576
Skattekostnad på resultat	3	1 137 784	1 398 453
Årsresultat		4 029 643	4 933 123
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	4 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	29 643	933 123
Sum overføringer		4 029 643	4 933 123



Balanse

Moment organisasjon og ledelse AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	40 189	10 687
Sum immaterielle eiendeler		40 189	10 687
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	873 300	985 164
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	668 982	672 976
Sum varige driftsmidler		1 542 282	1 658 141
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	30 000	30 000
Andre langsiktige fordringer	6	1 325 585	1 755 767
Sum finansielle anleggsmidler		1 355 585	1 785 767
Sum anleggsmidler		2 938 056	3 454 595
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		4 183	4 338
Sum varer		4 183	4 338
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		3 951 727	3 909 223
Andre kortsiktige fordringer	6	356 476	118 443
Sum fordringer		4 308 203	4 027 665
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	13 139 212	13 360 739
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		13 139 212	13 360 739
Sum omløpsmidler		17 451 598	17 392 742
Sum eiendeler		20 389 653	20 847 337



Balanse

Moment organisasjon og ledelse AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 8	555 000	555 000
Overkurs	4	145 000	145 000
Annen innskutt egenkapital	4	638 694	638 694
Sum innskutt egenkapital		1 338 694	1 338 694
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	7 183 038	7 153 395
Sum opptjent egenkapital		7 183 038	7 153 395
Sum egenkapital		8 521 732	8 492 089
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		486 601	528 919
Betalbar skatt	3	1 167 286	1 410 820
Skyldig offentlige avgifter		2 656 660	2 533 573
Utbytte	4	4 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 557 375	3 881 936
Sum kortsiktig gjeld		11 867 921	12 355 248
Sum gjeld		11 867 921	12 355 248
Sum egenkapital og gjeld		20 389 653	20 847 337

Oslo, 31.01.2024

Styret i Moment organisasjon og ledelse AS

Thron Ivar Berg
styreleder

Marianne Torsnes
styremedlem

Rolf Henning Lohne Mohn
daglig leder

Magne Vik
styremedlem

Christoffer Wenaas
styremedlem

Ida Erlien
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Moment organisasjon og ledelse AS



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	22 921 545	22 671 614
Arbeidsgiveravgift	3 664 412	3 455 130
Pensjonskostnader	1 762 759	1 673 809
Andre ytelser	694 266	526 961
Sum	29 042 981	28 327 514

Gjennomsnittlig antall årsverk 28 28

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Varige driftsmidler

	Hjemmeside	Inventar	Påkostninger leide bygg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	307 500	2 192 819	1 777 604	4 277 923
Tilgang	0	349 402	219 236	568 638
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	307 500	2 542 221	1 996 840	4 846 561
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-307 500	-1 873 239	-1 123 540	-3 304 279
Balanseført verdi 31.12	0	668 982	873 300	1 542 282
Årets avskrivninger	0	353 397	331 101	684 498
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3 år	7 år	7 år	



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 167 286	1 410 820
Endring i utsatt skattefordel	-29 502	-12 367
Skattekostnad ordinært resultat	1 137 784	1 398 453
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 167 427	6 331 576
Permanente forskjeller	4 316	25 028
Endring i midlertidige forskjeller	134 102	56 214
Skattepliktig inntekt	5 305 845	6 412 818
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 167 286	1 410 820
Sum betalbar skatt i balansen	1 167 286	1 410 820

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-152 677	-48 576	104 102
Fordringer	-30 000	0	30 000
Sum	-182 677	-48 576	134 102
Grunnlag for utsatt skattefordel	-182 677	-48 576	134 102
Utsatt skattefordel (22 %)	-40 189	-10 687	29 502

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	555 000	145 000	638 694	7 153 395	8 492 089
Utbytte				-4 000 000	-4 000 000
Årets resultat				4 029 643	4 029 643
Pr 31.12	555 000	145 000	638 694	7 183 038	8 521 732

Note 5 Investering i datterselskap

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Psykologbistand AS	Oslo	100 %	8 996	-22 630	-13 634

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd. Opplysninger om egenkapital og årsresultat er hentet fra årsregnskapet 2023. Det vil bli avgitt konsernbidrag i 2024 for å dekke opp negativ egenkapital.

Moment organisasjon og ledelse AS



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Fordringer

	2023	2022
Mellomværende Psykologbistand AS	40 000	0
Forskuddsbetalte kostnader	316 476	118 443
Sum	356 476	118 443

Selskapet har gitt lån til nærstående av aksjonær som pr 31.12.2023 har en saldo på kr 1 325 585. Lånet er renteberegnet med 5,09% i 2023, og nedbetales ihht avtale. Fordringen på datterselskapet Psykologbistand AS skal nedbetales over 3 år og er rentefri.

Note 7 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetreksmidler	1 128 274	1 110 114

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 110	500	555 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
RO-SA AS	424	38,20 %
Tiid AS	166	14,95 %
Yes AS	192	17,30 %
Neeb AS	157	14,14 %
Marianne Torsnes	58	5,23 %
Høy Holding AS	58	5,23 %
Wen Invest AS	55	4,95 %
Sum	1 110	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



aprego

APREGO AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Foretaksregisteret: NO 932 122 529 MVA

www.aprego.no +47 909 47 693

Til generalforsamlingen i Moment organisasjon og ledelse AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Moment organisasjon og ledelse AS som viser et overskudd på kr 4 029 643. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.



aprego

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 avgjøre 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 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>

Drammen, 31. januar 2024

APREGO AS



Simen Jagland
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023

Moment organisasjon og ledelse AS



Resultatregnskap

Moment organisasjon og ledelse AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		45 906 250	45 263 665
Annen driftsinntekt		105 103	238 231
Sum driftsinntekter		46 011 353	45 501 895
Varekostnad		5 846	14 147
Innleid arbeidskraft		3 211 996	2 972 521
Lønnskostnad	1	29 042 981	28 327 514
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	684 498	566 530
Annen driftskostnad		7 970 865	7 340 818
Sum driftskostnader		40 916 186	39 221 531
Driftsresultat		5 095 168	6 280 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		4 088	0
Annen renteinntekt		72 309	52 493
Annen finansinntekt		613	260
Annen rentekostnad		117	63
Annen finanskostnad		4 634	1 478
Resultat av finansposter		72 260	51 212
Resultat før skattekostnad		5 167 427	6 331 576
Skattekostnad på resultat	3	1 137 784	1 398 453
Årsresultat		4 029 643	4 933 123
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	4 000 000	4 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	29 643	933 123
Sum overføringer		4 029 643	4 933 123



Balanse

Moment organisasjon og ledelse AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	40 189	10 687
Sum immaterielle eiendeler		40 189	10 687
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	873 300	985 164
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	668 982	672 976
Sum varige driftsmidler		1 542 282	1 658 141
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	5	30 000	30 000
Andre langsiktige fordringer	6	1 325 585	1 755 767
Sum finansielle anleggsmidler		1 355 585	1 785 767
Sum anleggsmidler		2 938 056	3 454 595
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		4 183	4 338
Sum varer		4 183	4 338
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		3 951 727	3 909 223
Andre kortsiktige fordringer	6	356 476	118 443
Sum fordringer		4 308 203	4 027 665
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	13 139 212	13 360 739
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		13 139 212	13 360 739
Sum omløpsmidler		17 451 598	17 392 742
Sum eiendeler		20 389 653	20 847 337



Balanse

Moment organisasjon og ledelse AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 8	555 000	555 000
Overkurs	4	145 000	145 000
Annen innskutt egenkapital	4	638 694	638 694
Sum innskutt egenkapital		1 338 694	1 338 694
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	7 183 038	7 153 395
Sum opptjent egenkapital		7 183 038	7 153 395
Sum egenkapital		8 521 732	8 492 089
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		486 601	528 919
Betalbar skatt	3	1 167 286	1 410 820
Skyldig offentlige avgifter		2 656 660	2 533 573
Utbytte	4	4 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		3 557 375	3 881 936
Sum kortsiktig gjeld		11 867 921	12 355 248
Sum gjeld		11 867 921	12 355 248
Sum egenkapital og gjeld		20 389 653	20 847 337

Oslo, 31.01.2024

Styret i Moment organisasjon og ledelse AS

Thron Ivar Berg
styreleder

Marianne Torsnes
styremedlem

Rolf Henning Lohne Mohn
daglig leder

Magne Vik
styremedlem

Christoffer Wenaas
styremedlem

Ida Erlien
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Moment organisasjon og ledelse AS



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	22 921 545	22 671 614
Arbeidsgiveravgift	3 664 412	3 455 130
Pensjonskostnader	1 762 759	1 673 809
Andre ytelser	694 266	526 961
Sum	29 042 981	28 327 514

Gjennomsnittlig antall årsverk 28 28

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Varige driftsmidler

	Hjemmeside	Inventar	Påkostninger leide bygg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	307 500	2 192 819	1 777 604	4 277 923
Tilgang	0	349 402	219 236	568 638
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	307 500	2 542 221	1 996 840	4 846 561
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-307 500	-1 873 239	-1 123 540	-3 304 279
Balanseført verdi 31.12	0	668 982	873 300	1 542 282
Årets avskrivninger	0	353 397	331 101	684 498
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3 år	7 år	7 år	



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 167 286	1 410 820
Endring i utsatt skattefordel	-29 502	-12 367
Skattekostnad ordinært resultat	1 137 784	1 398 453
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 167 427	6 331 576
Permanente forskjeller	4 316	25 028
Endring i midlertidige forskjeller	134 102	56 214
Skattepliktig inntekt	5 305 845	6 412 818
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 167 286	1 410 820
Sum betalbar skatt i balansen	1 167 286	1 410 820

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-152 677	-48 576	104 102
Fordringer	-30 000	0	30 000
Sum	-182 677	-48 576	134 102
Grunnlag for utsatt skattefordel	-182 677	-48 576	134 102
Utsatt skattefordel (22 %)	-40 189	-10 687	29 502

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	555 000	145 000	638 694	7 153 395	8 492 089
Utbytte				-4 000 000	-4 000 000
Årets resultat				4 029 643	4 029 643
Pr 31.12	555 000	145 000	638 694	7 183 038	8 521 732

Note 5 Investering i datterselskap

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Psykologbistand AS	Oslo	100 %	8 996	-22 630	-13 634

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd. Opplysninger om egenkapital og årsresultat er hentet fra årsregnskapet 2023. Det vil bli avgitt konsernbidrag i 2024 for å dekke opp negativ egenkapital.

Moment organisasjon og ledelse AS



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Fordringer

	2023	2022
Mellomværende Psykologbistand AS	40 000	0
Forskuddsbetalte kostnader	316 476	118 443
Sum	356 476	118 443

Selskapet har gitt lån til nærstående av aksjonær som pr 31.12.2023 har en saldo på kr 1 325 585. Lånet er renteberegnet med 5,09% i 2023, og nedbetales ihht avtale. Fordringen på datterselskapet Psykologbistand AS skal nedbetales over 3 år og er rentefri.

Note 7 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetreksmidler	1 128 274	1 110 114

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 110	500	555 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
RO-SA AS	424	38,20 %
Tiid AS	166	14,95 %
Yes AS	192	17,30 %
Neeb AS	157	14,14 %
Marianne Torsnes	58	5,23 %
Høy Holding AS	58	5,23 %
Wen Invest AS	55	4,95 %
Sum	1 110	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.