



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 531 935
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MISTRA HOTELL & KAFE AS
Forretningsadresse: Engerdalsveien 67
2485 RENDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Jan Nordengen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 09.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 786 924	4 600 365
Annen driftsinntekt		6 858	
Sum inntekter		5 793 782	4 600 365
Kostnader			
Varekostnad		1 654 196	1 308 875
Lønnskostnad	1	2 479 106	2 015 651
Avskrivning på varige driftsmidler	2	30 783	33 046
Annen driftskostnad		1 353 873	1 366 616
Sum kostnader		5 517 958	4 724 188
Driftsresultat		275 824	-123 823
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		109	189
Annen finansinntekt		531	
Sum finansinntekter		640	189
Annen rentekostnad		24 611	11 808
Sum finanskostnader		24 611	11 808
Netto finans		-23 971	-11 618
Ordinært resultat før skattekostnad		251 853	-135 441
Skattekostnad på ordinært resultat	3	4 174	
Ordinært resultat etter skattekostnad		247 679	-135 441
Årsresultat		247 679	-135 441
Årsresultat etter minoritetsinteresser		247 679	-135 441
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		226 829	-135 441
Overføringer annen innskutt egenkapital		8 810	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital		12 040	
Sum overføringer og disponeringer		247 679	-135 441



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		203 926
Sum varige driftsmidler			203 926
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
Sum anleggsmidler		500	204 426
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			69 389
Sum varer			69 389
Fordringer			
Kundefordringer		401 057	124 041
Andre kortsiktige fordringer		62 050	7 470
Sum fordringer		463 107	131 511
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	382 095	64 608
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		382 095	64 608
Sum omløpsmidler		845 203	265 508
SUM EIENDELER		845 703	469 934

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	6		-8 810
Sum innskutt egenkapital		50 000	41 190
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 040	
Udekket tap	6,7		226 829
Sum opptjent egenkapital		12 040	-226 829
Sum egenkapital		62 040	-185 639
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	4 174	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 174	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	67 244	104 238
Sum annen langsiktig gjeld		67 244	104 238
Sum langsiktig gjeld		71 418	104 238
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		129 773	71 177
Skyldig offentlige avgifter		199 378	159 104
Kortsiktig konserngjeld		2 906	4 101
Annen kortsiktig gjeld		380 187	316 953
Sum kortsiktig gjeld		712 244	551 335
Sum gjeld		783 662	655 573
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		845 703	469 934



**Årsregnskap 2018
for
Mistra Hotell & Kafe AS**

Organisasjonsnr. 917531935

Utarbeidet av:

Vekstra Nord-Øst SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Landbrukets hus
2500 TYNSET
Organisasjonsnr. 937513062



Mistra Hotell & Kafe AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 786 924	4 600 365
Annen driftsinntekt		6 858	0
Sum driftsinntekter		5 793 782	4 600 365
Driftskostnader			
Varekostnad		1 654 196	1 308 875
Lønnskostnad	1	2 479 106	2 015 651
Avskrivning på varige driftsmidler	2	30 783	33 046
Annen driftskostnad		1 353 873	1 366 616
Sum driftskostnader		5 517 958	4 724 188
DRIFTSRESULTAT		275 824	(123 823)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		109	189
Annen finansinntekt		531	0
Sum finansinntekter		640	189
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		24 611	11 808
Sum finanskostnader		24 611	11 808
NETTO FINANSPOSTER		(23 971)	(11 618)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		251 853	(135 441)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	4 174	0
ORDINÆRT RESULTAT		247 679	(135 441)
ÅRSRESULTAT		247 679	(135 441)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen innskutt egenkapital		8 810	0
Overføringer annen egenkapital		12 040	0
Fremføring av udekket tap		226 829	(135 441)
SUM OVERF. OG DISP.		247 679	(135 441)



Mistra Hotell & Kafe AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	203 926
Sum varige driftsmidler		0	203 926
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
SUM ANLEGGSMIDLER		500	204 426
OMLØPSMIDLER			
Varer		0	69 389
Fordringer			
Kundefordringer		401 057	124 041
Andre kortsiktige fordringer		62 050	7 470
Sum fordringer		463 107	131 511
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	382 095	64 608
SUM OMLØPSMIDLER		845 203	265 508
SUM EIENDELER		845 703	469 934



Mistra Hotell & Kafé AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	6	0	(8 810)
Sum innskutt egenkapital		50 000	41 190
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 040	0
Udekket tap	6,7	0	(226 829)
Sum opptjent egenkapital		12 040	(226 829)
SUM EGENKAPITAL		62 040	(185 639)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	4 174	0
Sum avsetning for forpliktelser		4 174	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	67 244	104 238
Sum annen langsiktig gjeld		67 244	104 238
SUM LANGSIKTIG GJELD		71 418	104 238
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		129 773	71 177
Skyldig offentlige avgifter		199 378	159 104
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		2 906	4 101
Annen kortsiktig gjeld		380 187	316 953
SUM KORTSIKTIG GJELD		712 244	551 335
SUM GJELD		783 662	655 573
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		845 703	469 934

Rendalen, 21/5 2019

Jan Nordengen
Styreleder/
dåglig lederAnne Britt Bottolfs Nordengen
StyremedlemFredrik Bottolfs Halvorsen
Styremedlem



Mistra Hotell & Kafe AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende da det ikke er tapsrisiko blant kundefordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Av forsiktighetshensyn bokføres ikke utsatt skattefordel, se også skattenoten.



Mistra Hotell & Kafe AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt ca. 4 årsverk(inkludert tilkallingsvikarer) i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	2 290 953	1 863 005
Arbeidsgiveravgift	147 454	111 638
Pensjonskostnader	31 160	27 505
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 539	13 503
Totalt	2 479 106	2 015 651

Selskapet har i 2018 utbetalt kr 41.234 i lønn til daglig leder og kr 97.862 i lønn til øvrige styremedlemmer. Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse til styremedlemmene. Selskapet har fravalgt revisor og har følgelig ikke kostnadsført revisjonshonorar.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven. Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning hvor premien kostnadsføres løpende.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

**Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.**

Anskaffelseskost pr. 1/1	246 641
- Avgang	246 641
Anskaffelseskost pr. 31/12	0
Akk. av/nedskr. pr 1/1	42 715
+ Ordinære avskrivninger	30 783
- Tilbakeført avskrivning	73 498
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentats for ord. avskr.	10-25

Alle anleggsmidler er solgt 31.12.18.



Mistra Hotell & Kafe AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	251 853
Permanente og andre forskjeller	-31
Endring i midlertidige forskjeller	47 307
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	299 129
Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	4 174
= Ordinær skattekostnad	4 174

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Utsatt skatt/utsatt skattefordel:

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	31 386	72 307
+ Varebeholdning	0	166
+ Utestående fordringer	-3 739	2 481
- Fremførbart skattemessig underskudd	8 674	307 803
Sum positive skatteøkende forskjeller	31 386	74 954
Sum negative skatteøkende forskjeller	12 413	307 803
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	0	232 849
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	18 973	0
Balanseført utsatt skatt	4 174	0
Utsatt skattefordel, ikke balanseført	0	53 555

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 84 964 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 59 224.



Mistra Hotell & Kafe AS

Noter 2018

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 50 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 50 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Fredrik Bottolfs Halvorsen (styremedlem)	10
Johnny Evenstuen	5
Monica Evenstuen	5
Storsjøsenderet Åkrestønnen AS	30

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

Daglig leder /styreleder og styremedlem har gjennom sitt eierskap i Storsjøsenderet Åkrestønnen AS rettigheter til eierandeler på 30 aksjer (60% av aksjekapitalen).

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	50 000	-235 639	-185 639
Tilført fra årsresultat	0	238 869	238 869
Andre transaksjoner:	0	8 810	8 810
Pr 31.12.	50 000	12 040	62 040

Andre transaksjoner gjelder inndekking av annen innskutt egenkapital (stiftelsesomkostninger), negativ post er dekket inn av årets overskudd.

Note 7 - Usikkerhet om fortsatt drift

Regnskapet i 2018 viser et overskudd på kr 247.679, og en positiv egenkapital på kr 62.040 pr. 31.12.18. Etter årets resultat er selskapets aksjekapital intakt. Det hefter allikevel usikkerhet ved selskapets fortsatte drift. Pr. 31.12.18 har selskapet solgt alle driftsmidler og varelager. Ordinær drift i selskapet har opphørt pr. 31.12.18.

Styret mener at det fremlagte regnskapet gir et riktig bilde av situasjonen.

Styret vil vurdere om selskapet skal avvikles i 2019.



Mistra Hotell & Kafe AS

Noter 2018

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Pantsettelsler	I år
Gjeld sikret med pant	67 244
Pantsatte eiendeler:	
Driftsløsøre	0
Varer og kundefordringer	0
Sum pantsatte eiendeler	0