



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 363 919
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOSVANNET UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Lars Hertervigs gate 5
4005 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 11.02.2019 - 31.12.2019

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: Kjetil Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2020

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad		26 209	
Sum kostnader	1	26 209	
Driftsresultat		-26 209	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	
Annen finansinntekt		1 000 000	
Sum finansinntekter		1 000 012	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		529 787	
Annen rentekostnad		296 882	
Sum finanskostnader		826 669	
Netto finans		173 343	
Ordinært resultat før skattekostnad		147 134	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2	32 369	
Ordinært resultat etter skattekostnad		114 765	0
Årsresultat	6	114 765	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		114 765	
Totalresultat		114 765	
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		114 765	
Sum overføringer og disponeringer		114 765	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3, 4	94 722 545	
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Sum finansielle anleggsmidler		94 722 545	
Sum anleggsmidler		94 722 545	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	7	1 000 000	
Sum fordringer		1 000 000	
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		20 268	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 268	
Sum omløpsmidler		1 020 268	0
SUM EIENDELER		95 742 813	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	45 758	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	6	24 536 416	
Sum innskutt egenkapital		24 582 174	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	114 765	
Sum opptjent egenkapital		114 765	
Sum egenkapital	6	24 696 939	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	13 610 000	
Øvrig langsiktig gjeld	4	34 052 772	
Sum annen langsiktig gjeld		47 662 772	
Sum langsiktig gjeld		47 662 772	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		690	
Betalbar skatt	2	32 369	
Kortsiktig konserngjeld	7	23 271 446	
Annen kortsiktig gjeld		78 598	
Sum kortsiktig gjeld		23 383 103	
Sum gjeld		71 045 875	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		95 742 813	0



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Mosvannet Utvikling AS

Stokkamyrveien 22, 4313 Sandnes
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 51 63 85 00
www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mosvannet Utvikling AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 114 765. 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 avgitt 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

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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

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



Revisors beretning 2019 for Mosvannet Utvikling AS



Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Sandnes, 1. juli 2020
RSM Norge AS


Thomas Dalva
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019 Mosvannet Utvikling AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 922 363 919



Resultatregnskap
Mosvannet Utvikling AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	11.02.2019-31.12.2019
Annen driftskostnad		26 209
Sum driftskostnader	1	26 209
Driftsresultat		-26 209
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		12
Annen finansinntekt		1 000 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		529 787
Annen rentekostnad		296 882
Resultat av finansposter		173 343
Ordinært resultat før skattekostnad		147 134
Skattekostnad på ordinært resultat	2	32 369
Ordinært resultat		114 765
Årsresultat	6	114 765
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		114 765
Sum overføringer		114 765



Balanse
Mosvannet Utvikling AS

Eiendeler	Note	2019
Anleggsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Investeringer i datterselskap	3, 4	94 722 545
Sum finansielle anleggsmidler		94 722 545
Sum anleggsmidler		94 722 545
Omløpsmidler		
Fordringer		
Konsernfordringer	7	1 000 000
Sum fordringer		1 000 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		20 268
Sum omløpsmidler		1 020 268
Sum eiendeler		95 742 813




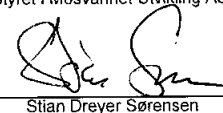
Balanse
Mosvannet Utvikling AS

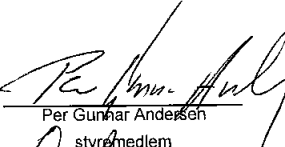
Egenkapital og gjeld	Note	2019
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	5, 6	45 758
Overkurs	6	24 536 416
Sum innskutt egenkapital		24 582 174
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	6	114 765
Sum opptjent egenkapital		114 765
Sum egenkapital	6	24 696 939
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	13 610 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	34 052 772
Sum annen langsiktig gjeld		47 662 772
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		690
Betalbar skatt	2	32 369
Konserngjeld	7	23 271 446
Annen kortsiktig gjeld		78 598
Sum kortsiktig gjeld		23 383 103
Sum gjeld		71 045 875
Sum egenkapital og gjeld		95 742 813

Stavanger 11/7-20

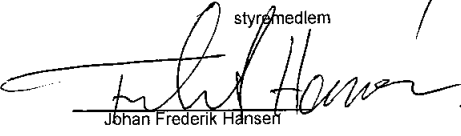
Styret i Mosvannet Utvikling AS


Kjetil Andersen
styreleder


Stian Dreyer Sørensen
styremedlem


Per Gunnar Andersen
styremedlem


Mads Sandvik
styremedlem


Johan Frederik Hansén
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønn

Mosvannet Utvikling AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2019 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 9 375.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	32 369
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	32 369
Skattepliktig inntekt:	
Ordinært resultat før skatt	147 134
Permanente forskjeller	-1 000 000
Endring i midlertidige forskjeller	0
Mottatt konsernbidrag	1 000 000
Skattepliktig inntekt	147 134
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	-187 631
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	220 000
Sum betalbar skatt i balansen	32 369



Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eior- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Hotell Alstor AS	Stavanger	100,0 %	225 000	94 722 545	3 066 573	2 212 224
Sum			225 000	94 722 545	3 066 573	2 212 224

Note 4 Annen langsiktig gjeld

	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	13 610 000
Øvrig langsiktig gjeld	34 052 772
Sum annen langsiktig gjeld	47 662 772

Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:	2019
Aksjer i Hotell Alstor AS	94 722 545
Sum	94 722 545

Av langsiktig gjeld på kr 47 662 772 forfall kr 0 om mer enn 5 år.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mosvannet Utvikling AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	45 758	1	45 758
Sum	45 758		45 758

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Petrus AS	16 701	36,5	36,5
Eiendomsselskapet Sandvik AS	7 779	17,0	17,0
Alden AS	5 720	12,5	12,5
Grasol li AS	5 186	11,3	11,3
Olsøy Invest AS	5 186	11,3	11,3
Tjensvollveien 31 AS	5 186	11,3	11,3
Totalt antall aksjer	45 758	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Stiftelse	30 200	0	0	30 200
Økning AK/overkurs	15 558	24 536 416	0	24 551 974
Årets resultat			114 765	114 765
Pr 31.12.2019	45 758	24 536 416	114 765	24 696 939



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer	Andre fordringer
	2019	2019
Foretak i samme konsern	0	1 000 000
Sum	0	1 000 000

	Leverandørgjeld	Annen gjeld
	2019	2019
Foretak i samme konsern	0	-23 271 446
Sum	0	-23 271 446

Gjeld til selskapet i samme konsern er renteberegnet pr 31.12.19

Note 8 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

På grunn av Covid-19 utbruddet og de ståtliche tiltakene for å begrense utbruddet, kan selskapets resultater for 2020 bli påvirket av dette. Fordi det er en stor usikkerhet rundt varigheten av utbruddet og hvor langvarige tiltakene vil vare, er det ikke tatt hensyn til dette i regnskapet for 2019.

Styret mener at dette ikke påvirker vurderingen av forutsetningen om fortsatt drift