



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 077 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKSDAL MOTELL AS
Forretningsadresse: Tysværvegen 15
5570 AKSDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Bjørn Mathias Apeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 758 731	1 191 303
Sum inntekter		1 758 731	1 191 303
Kostnader			
Varekostnad		155 950	138 366
Lønnskostnad	4	486 522	485 498
Annen driftskostnad	2	970 867	746 777
Sum kostnader		1 613 338	1 370 642
Driftsresultat		145 393	-179 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		493	206
Sum finansinntekter		493	206
Annen rentekostnad		12 158	3 541
Sum finanskostnader		12 158	3 541
Netto finans		-11 664	-3 335
Ordinært resultat før skattekostnad		133 729	-182 674
Skattekostnad på ordinært resultat	6	32 095	-43 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		101 634	-138 832
Årsresultat		101 634	-138 832
Årsresultat etter minoritetsinteresser		101 634	-138 832
Totalresultat		101 634	-138 832
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		101 634	-138 832
Sum overføringer og disponeringer		101 634	-138 832



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		43 842
Sum immaterielle eiendeler			43 842
Sum anleggsmidler		0	43 842
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		151 976	41 017
Andre fordringer		22 360	1 911
Konsernfordringer	5	48 945	
Sum fordringer		223 281	42 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	12 950	317 111
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 950	317 111
Sum omløpsmidler		236 231	360 039
SUM EIENDELER		236 231	403 881
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Overkurs		6 000	6 000
Annen innskutt egenkapital		37 198	
Sum innskutt egenkapital		73 198	36 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital		-37 198	-138 832
Sum opptjent egenkapital		-37 198	-138 832
Sum egenkapital	8	36 000	-102 832
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	20 621	238 055
Skyldige offentlige avgifter		32 765	-332
Kortsiktig konserngjeld	5	100 377	
Annen kortsiktig gjeld		46 467	268 989
Sum kortsiktig gjeld		200 230	506 712
Sum gjeld		200 230	506 712
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		236 231	403 881



Årsregnskap

Aksdal Motell

2017



Resultatregnskap

Aksdal Motell AS

Note	Driftsinntekter og driftskostnader	2017	2016
	Salgsinntekt	1 758 731	1 191 303
	Sum driftsinntekter	1 758 731	1 191 303
	Varekostnad	155 950	138 366
4	Lønnskostnad	486 522	485 498
2	Annen driftskostnad	970 867	746 777
	Sum driftskostnader	1 613 338	1 370 642
	Driftsresultat	145 393	-179 339
	Finansinntekter og finanskostnader		
	Annen renteinntekt	493	206
	Annen rentekostnad	12 158	3 541
	Resultat av finansposter	-11 664	-3 335
	Ordinært resultat før skattekostnad	133 729	-182 674
6	Skattekostnad på ordinært resultat	32 095	-43 842
	Ordinært resultat	101 634	-138 832
	Årsresultat	101 634	-138 832
	Overføringer		
	Avsatt til annen egenkapital	101 634	0
	Overført fra annen egenkapital	0	138 832
	Sum overføringer	101 634	-138 832



Balanse

Aksdal Motell AS

Note	Eiendeler	2017	2016
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
6	Utsatt skattefordel	0	43 842
	Sum immaterielle eiendeler	0	43 842
	Sum anleggsmidler	0	43 842
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	151 976	41 017
	Andre kortsiktige fordringer	22 360	1 911
5	Konsernfordringer	48 945	0
	Sum fordringer	223 281	42 928
7	Bankinnskudd, kontanter o.l.	12 950	317 111
	Sum omløpsmidler	236 231	360 039
	Sum eiendeler	236 231	403 881

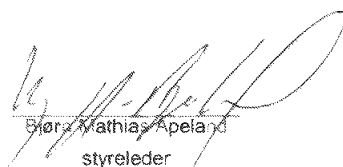


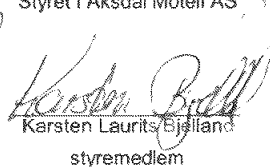
Balanse

Aksdal Motell AS

Note	Egenkapital og gjeld	2017	2016
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3	Aksjekapital	30 000	30 000
	Overkurs	6 000	6 000
	Annen innskutt egenkapital	37 198	0
	Sum innskutt egenkapital	73 198	36 000
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	-37 198	-138 832
	Sum opptjent egenkapital	-37 198	-138 832
8	Sum egenkapital	36 000	-102 832
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
5	Leverandørgjeld	20 621	238 055
	Skyldig offentlige avgifter	32 765	-332
5	Konserngjeld	100 377	0
	Annen kortsiktig gjeld	46 467	268 989
	Sum kortsiktig gjeld	200 230	506 712
	Sum gjeld	200 230	506 712
	Sum egenkapital og gjeld	236 231	403 881

Styret i Aksdal Motell AS, Tysdag 8 mai 2018


Bjørn Mathias Apeland
styreleder


Karsten Laurits Bjelland
styremedlem


Birge Nymark
styremedlem



Aksdal Motell

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med 23% og er presentert netto i balansen.



Aksdal Motell

Noter til regnskapet 2017

Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse, stillet sikkerhet eller avgitt lån til styret i løpet av året.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2017 kr 15.000,- ekskl mva, og 7.000,- ekskl mva for annen regnskapsmessig bistand.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Aksdal Holding AS	100	100	100 %	100 %
Sum eiere med minst 5 % eierandel	100	100	100 %	100 %
Sum øvrige	-	-	0 %	0 %
Totalt antall aksjer	100	100	100 %	100 %

Aksjer og opsjoner eiet indirekte av medlemmer i styret gjennom eierandel i aksjonærselskap:

Navn	Verv
Bjørn Mathias Apeland	Styreleder
Karsten Laurits Bjelland	Styremedlem
Birge Nymark	Styremedlem

Aksjene eies indirekte gjennom styremedlemmenes eierskap i Aksdal Holding.

Note 4 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2017	2016
Lønn	417 043	421 189
Folketrygdavgift	59 741	59 072
Pensjonskostnader	9 738	5 237
Andre ytelser	-	-
Sum	486 522	485 498

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.



Aksdal Motell

Noter til regnskapet 2017

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	-	-	-	48 945
Tilknyttet selskap	-	-	-	-
Sum	-	-	-	48 945

	Leverandørgjeld		Gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	-	-	100 377	-
Tilknyttet selskap	-	-	-	-
Sum	-	-	100 377	-

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2017
Resultat før skattekostnad	133 729
Permanente forskjeller	-
Mottatt konsernbidrag	-
Endring midlertidige forskjeller	-
Anvendelse av framførbart underskudd	-133 729
Skattepliktig inntekt	-
Betalbar skatt, 24%	-
Skatteeffekt av konsernbidrag	-
Endring i utsatt skatt	32 585
Skattekostnad ordinært resultat	32 585

Betalbar skatt i balansen framkommer slik:

Beregnet betalbar skatt, 24% av skattepliktig inntekt	-
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	-
Netto betalbar skatt	-

Utsatt skatt i balansen fremkommer slik:

	01.01.	31.12.	Endring
Midlertidig forskjell driftsmidler	-	-	-
Framførbart skattemessig underskudd	-182 674	-48 945	-133 729
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-182 674	-48 945	-133 729
Utsatt skattefordel (24% / 23%)	-43 842	-11 257	-32 584



Aksdal Motell

Noter til regnskapet 2017

Note 7 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 12.950,-

Note 8 Egenkapitaltransaksjoner

	Aksjekapital	Overkurs	Innskutt annen EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	-	-	-	-138 832	-138 832
Stiftelse	30 000	6 000	-	-	36 000
Årets resultat	-	-	-	101 144	101 144
Egenkapital pr. 31.12.	30 000	900 000	-	-37 688	-1 688



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5527 Høugesund
Norway

Tei: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Aksdal Motell AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aksdal Motell AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 101 634. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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.

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



Deloitte.

side 2

inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 regnskapet, 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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.

Haugesund 8. mai 2018
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor