



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 257 723  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NAF MOSS OG OMEGN HOLDING AS  
Forretningsadresse: Ryggeveien 78  
1523 MOSS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: Arnfinn Tøresby  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2020

### 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, 01.05.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	3	1 245 894	1 196 145
Annen driftsinntekt		20 150	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 266 044</b>	<b>1 196 145</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	459 850	227 023
Annen driftskostnad	2	812 621	975 488
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 272 470</b>	<b>1 202 511</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 426</b>	<b>-6 367</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			2 400 000
Annen renteinntekt		211	322
Annen finansinntekt		6 558	6 044
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 769</b>	<b>2 406 366</b>
Annen finanskostnad		342	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>342</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 427</b>	<b>2 406 366</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1</b>	<b>2 400 000</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1</b>	<b>2 400 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1</b>	<b>2 400 000</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1</b>	<b>2 400 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	1	2 400 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1</b>	<b>2 400 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	3 160 000	3 160 000
Andre fordringer	3	676 998	709 238
Sum finansielle anleggsmidler		3 836 998	3 869 238
Sum anleggsmidler		3 836 998	3 869 238
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	88 539	74 154
Andre fordringer		5 205	65 637
Konsernfordringer	3	734 013	536 716
Sum fordringer		827 757	676 507
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	346 455	316 388
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		346 455	316 388
Sum omløpsmidler		1 174 212	992 895
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 011 210</b>	<b>4 862 133</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	4	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 401 195	2 401 194
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 401 195</b>	<b>2 401 194</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>2 501 195</b>	<b>2 501 194</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	3	1 723 716	1 723 716
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 723 716</b>	<b>1 723 716</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		20 070	64 090
Skyldige offentlige avgifter		2 827	12 971
Kortsiktig konserngjeld	3	763 402	560 161
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>786 299</b>	<b>637 222</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 510 015</b>	<b>2 360 939</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 011 210</b>	<b>4 862 133</b>



BDO AS  
Bernt Ankers gate 17  
1534 Moss

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Naf Moss og Omegn Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert årsregnskapet til Naf Moss og Omegn Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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>

#### 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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Ingunn Thorsen  
registrert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: EW7UH-DTVXS-3T1EG-Y82NM-7K0UB-EM2DO



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Ingunn Thorsen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1833335

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-03-04 17:35:17Z



Penneo Dokumentnøkkel: EW7UH-DTVXS-3T1EG-Y82NM-7K0UB-EM2DO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



<b>NAF Moss og Omegn Holding AS</b>
-------------------------------------

Noter til årsregnskapet for 2019
----------------------------------

## Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak.

### Hovedregler 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 fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

### Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### Prinsipp for inntektsføring av salg:

Inntektsføring ved salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres

### Fordringer:

Fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

### Skatter:

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultat.

NAF Moss og omegn Holding AS som eier 100% Nes Camping Jeløy AS og Larkollen Camping AS inngår i konsernet NAF avd. Moss og Omegn. Foreningen og alle aksjeselskapene har forretningskontor i Moss kommune.

NAF avd. Moss og Omegn eller NAF Moss og Omegn Holding AS har ikke plikt til å utarbeide konsernregnskap.



## NAF Moss og Omegn Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2019

### **Note nr. 1** Økonomiske forhold omkring ansatte, godtgjørelser, lån m.v.

I regnskapsåret 2019 har det ikke vært ansatte. Lønnskostnad er etterlønn  
De samlede personalkostnader fordeler seg som følger:

<b>Lønn, feriepenger, arbeidsgiveravgift og godtgjørelser</b>	<b>2019</b>		<b>2018</b>	
Lønn og feriepenger	kr	403 024	kr	54 733
Arbeidsgiveravgift	kr	56 826	kr	46 940
Kollektive forsikringsordninger			kr	120 538
Andre godtgjørelser og ytelser			kr	4 812
<b>Sum totalt</b>	<b>kr</b>	<b>459 850</b>	<b>kr</b>	<b>227 023</b>

Selskapet har ikke krav til OTP

### **Note nr. 2** Økonomiske forhold omkring selskapets ledelse, tillitsvalgte og aksjonærer:

Det er kostnadsført følgende godtgjørelser:

<b>Selskapets ledelse, tillitsvalgte og aksjonærer</b>	<b>Daglig leder</b>		<b>Styret</b>	
Lønn og feriepenger	kr	188 428	kr	-
Kollektive forsikringsordninger	kr	-	kr	-
Andre godtgjørelser og ytelser			kr	-
<b>Sum totalt</b>	<b>kr</b>	<b>188 428</b>	<b>kr</b>	<b>-</b>

#### Revisor:

Honorar til revisor er kostnadsført i åreregnskapet med kr. 15 000,- som gjelder honorar for lovbestemt revisjon.

### **Note nr. 3** Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser:

#### Fordringer/gjeld

Bokførte kundefordringer har forfall innen 1 år etter regnskapsårets utgang.

Av andre bokførte fordringer gjelder kr 676 998,- forskuddsbetalt husleie og har forfall lenger enn 1 år etter regnskapsårets utgang

Øvrig langsiktig gjeld har forfall senere enn 5 år kr. 1 723 715,46

Konsernmellomværende rentebelastes ikke

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gjeld til NAF avd Moss og Omegn (forening)	(989 703)	(1 187 000)
Gjeld til Nes Camping Jeløy AS	(123 283)	(120 042)
Gjeld til Larkollen Camping AS	(640 119)	(440 119)
<b>Netto langsiktig gjeld konsern</b>	<b>(1 753 105)</b>	<b>(1 747 161)</b>

I regnskapet er det gjort følgende transaksjoner mellom NAF Moss og Omegn Holding AS og konsernregnskapene:

Salg av administrasjonstjenester til konsernselskap	kr	1 266 044
Netto fordring/gjeld	kr	-1 753 105

Side 2



## NAF Moss og Omegn Holding AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler:

Det er pr. 31.12.19 ingen pantsikrede eiendeler i balansen

### Note nr. 4 Egenkapital og aksjonærinformasjon

#### Egenkapital

<b>Egenkapital 01.01.</b>	<b>kr 100 000</b>	<b>kr 2 401 195</b>	<b>kr 2 501 194</b>
Årets endring i egenkapital			kr -
Årsresultat (før utbytte)		kr 1	
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>kr 100 000</b>	<b>kr 2 401 196</b>	<b>kr 2 501 195</b>

Selskapets aksjekapital fordeler seg som følger:

Aksjonær	Antall	Pålydende	Totalt
NAF avd. Moss og Omegn	1000	kr 100	kr 100 000
<b>Totalkapitalen</b>	<b>1000</b>	<b>kr 100</b>	<b>kr 100 000</b>

### Note nr. 5 Aksjer i datterselskaper, konsernforhold, nærstående parter.

Selskap	Eierandel	Egenkapital	Resultat e skatt	Bokf. Verdi
Larkollen Camping AS	100 %	kr 11 575 992	kr 915 779	kr 30 000
Nes Camping Jeløy AS	100 %	kr 4 500 743	kr 33 386	kr 3 130 000
<b>Totalt</b>		<b>kr 16 076 735</b>	<b>kr 949 165</b>	<b>kr 3 160 000</b>



<b>NAF Moss og Omegn Holding AS</b>
Noter til årsregnskapet for 2019

**Note nr. 6 Skatter:**

Årets betalbare skatt og kostnadsført skatt i regnskapet:

<b>Skatter</b>	<b>Grunnlag</b>	<b>Skattesats</b>	<b>Skatt</b>
Regnskapsmessig resultat før skatt	kr 1		
Ikke fradragsberettigede utgifter			
Ikke skattepliktig inntekt			
Endring i forskjeller ( se nedenunder)			
<b>Sum grunnlag og skatt av alminnelig</b>	<b>kr 1</b>	<b>22,0 %</b>	<b>kr -</b>
<b>Betalbar skatt for året</b>			<b>kr -</b>
Endring i avsetning for utsatt skatt		22,0 %	kr -
<b>Sum skatt i resultatregnskapet</b>			<b>kr -</b>

Utsatt skatt/skattefordel er ikke balanseført

**Note nr. 7 Bundne midler**

Herav skattetrekksmidler kr. 15 727,-  
For mye innsatt skattetrekkkonto. Terminer er ajour

Side 4
--------