



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Nina Jeanette Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 09.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		552 957	1 245 894
Annen driftsinntekt		187 500	20 150
Sum inntekter		740 457	1 266 044
Kostnader			
Lønnskostnad	1	379 445	459 850
Annen driftskostnad	1	364 063	812 621
Sum kostnader		743 508	1 272 470
Driftsresultat		-3 052	-6 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	381 702	
Annen renteinntekt		129	211
Annen finansinntekt			6 558
Sum finansinntekter		381 831	6 769
Annen rentekostnad		6 154	342
Sum finanskostnader		6 154	342
Netto finans		375 677	6 427
Ordinært resultat før skattekostnad		372 625	1
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		372 625	1
Årsresultat		372 625	1
Årsresultat etter minoritetsinteresser		372 625	1
Totalresultat		372 625	1
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		372 625	1



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		372 625	1



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	3 160 000	3 160 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 160 000	3 160 000
Sum anleggsmidler		3 160 000	3 160 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		174 888	88 539
Andre kortsiktige fordringer	2	649 416	682 203
Konsernfordringer	2	381 702	734 013
Sum fordringer		1 206 006	1 504 755
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	556 581	346 455
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		556 581	346 455
Sum omløpsmidler		1 762 587	1 851 210
SUM EIENDELER		4 922 587	5 011 210
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 773 821	2 401 195
Sum opptjent egenkapital		2 773 821	2 401 195
Sum egenkapital		2 873 821	2 501 195
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	989 703	1 723 716
Sum annen langsiktig gjeld		989 703	1 723 716
Sum langsiktig gjeld		989 703	1 723 716
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 271	20 070
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		99 390	2 827
Kortsiktig konserngjeld	2	763 402	763 402
Annen kortsiktig gjeld		195 000	
Sum kortsiktig gjeld		1 059 063	786 299
Sum gjeld		2 048 767	2 510 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 922 587	5 011 210



Resultatregnskap
NAF Moss og Omegn Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		552 957	1 245 894
Annen driftsinntekt		187 500	20 150
Sum driftsinntekter		740 457	1 266 044
Lønnskostnad	1	379 445	459 850
Annen driftskostnad	1	364 063	812 621
Sum driftskostnader		743 508	1 272 470
Driftsresultat		-3 052	-6 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	381 702	0
Annen renteinntekt		129	211
Annen finansinntekt		0	6 558
Annen rentekostnad		6 154	342
Resultat av finansposter		375 677	6 427
Ordinært resultat før skattekostnad		372 625	1
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		372 625	1
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		372 625	1
Sum overføringer		372 625	1



Balanse

NAF Moss og Omegn Holding AS

Eiendeler	Note	2020	2019
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	3 160 000	3 160 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 160 000	3 160 000
Sum anleggsmidler		3 160 000	3 160 000
 <i>Omløpsmidler</i>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		174 888	88 539
Andre kortsiktige fordringer	2	649 416	682 203
Konsernfordringer	2	381 702	734 013
Sum fordringer		1 206 006	1 504 755
 <i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	556 581	346 455
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		556 581	346 455
Sum omløpsmidler		1 762 587	1 851 210
Sum eiendeler		4 922 587	5 011 210



Balanse

NAF Moss og Omegn Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		2 773 821	2 401 195
Sum opptjent egenkapital		2 773 821	2 401 195
Sum egenkapital		2 873 821	2 501 195
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	2	989 703	1 723 716
Sum annen langsiktig gjeld		989 703	1 723 716
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 271	20 070
Skyldig offentlige avgifter		99 390	2 827
Kortsiktig konserngjeld	2	763 402	763 402
Annen kortsiktig gjeld		195 000	0
Sum kortsiktig gjeld		1 059 063	786 299
Sum gjeld		2 048 767	2 510 015
Sum egenkapital og gjeld		4 922 587	5 011 210

09.03.2021

Styret i NAF Moss og Omegn Holding AS

Nina Jeanette Nilsen
styreleder

Arvid Harry Kristoffersen
styremedlem

Lillian Elisabeth Eriksen
styremedlem

Per Skau Thorvaldsen
styremedlem

Grethe Warhuus
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

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.



Noter til regnskapet 2020

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

Lønnskostnader

	2020	2019
Styrehonorarer	320 000	403 024
Arbeidsgiveravgift	45 120	56 826
Andre ytelser	14 325	0
Sum	379 445	459 850

Selskapet har ingen ansatte.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 9 363 eks. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 eks. mva.

Note 2 Fordringer og gjeld til konsernselskap

Konsernmellomværende er ikke renteberegnet.

Av andre bokførte fordringer gjelder kr 676 998 forskuddsbetalt husleie og har forfall lenger enn 1 år. Øvrig langsiktig gjeld har forfall lenger enn 5 år.

Konsernmellomværender	2020	2019
Gjeld til NAF avd Moss og Omegn forening	-989 703	-1 723 716
Gjeld til Nes Camping AS	0	0
Gjeld til Larkollen Camping AS	0	0
Fordring på selskap i samme konsern	381 702	734 013

Note 3 Datterselskap

Selskap	Eierandel	Egenkapital	Resultat etter skatt	Bokf verdi
Larkollen Camping AS	100 %	12 768 742	1 542 810	30 000
Nes Camping AS	100 %	4 619 511	180 410	3 130 000

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i NAF Moss og Omegn Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NAF AVD. MOSS OG OMEGN	1 000	100,0	100,0



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	372 625	1
Permanente forskjeller	-381 686	0
Skattepliktig inntekt	-9 060	1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 060	-10 725	-1 665
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 060	10 725	1 665
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 3 139.



Bernt Ankers gate 17
1534 Moss
www.bdo.no

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 2020
- Resultatregnskap for 2020
- 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 2020 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avviklet.

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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Per Harald Eskedal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: C4XC-HUJKA-NU57E-NEKAS-078UB-ABO7Y



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."

Per Harald Eskedal

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-2409404

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-03-19 09:39:38Z



Penneo Dokumentnøkkel: C4XC-HUJKA-NU57E-NEK45-078UB-ABO7Y

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>