



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 927 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MÅSELVSENERET AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

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: Espen Helle Gabrielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2018

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			25 279
Annen driftsinntekt		5 014 010	1 125 677
Sum inntekter		5 014 010	1 150 956
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	220 829	225 834
Annen driftskostnad	4	1 820 481	654 925
Sum kostnader		2 041 310	880 759
Driftsresultat		2 972 700	270 197
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 430	
Annen renteinntekt		1 155	3 391
Annen finansinntekt		140	
Sum finansinntekter		3 725	3 391
Rentekostnad til foretak i samme konsern		122 532	
Annen rentekostnad		151 076	105 227
Annen finanskostnad		70	601
Sum finanskostnader		273 678	105 828
Netto finans		-269 953	-102 437
Ordinært resultat før skattekostnad		2 702 747	167 760
Skattekostnad på ordinært resultat	6	652 934	49 622
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 049 813	118 138
Årsresultat		2 049 813	118 138
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 623 596	
Udekket tap		856 860	
Annen egenkapital		-430 643	118 140



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		2 049 813	118 140



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	76 808	217 027
Sum immaterielle eiendeler		76 808	217 027
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	20 133 598	20 265 341
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		114 991	143 739
Sum varige driftsmidler		20 248 589	20 409 080
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	
Sum finansielle anleggsmidler		0	
Sum anleggsmidler		20 325 397	20 626 107
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 502	22 634
Andre fordringer	9	749 124	143 537
Konsernfordringer		452 430	218 746
Sum fordringer		1 212 056	384 917
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	149 633	689 814
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		149 633	689 814
Sum omløpsmidler		1 361 689	1 074 731
SUM EIENDELER		21 687 086	21 700 838

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 10 000,00)	3,7	3 000 000	3 000 000
Overkurs		5 510 977	5 510 977
Sum innskutt egenkapital		8 510 977	8 510 977
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-430 643	
Udekket tap			856 860
Sum opptjent egenkapital		-430 643	-856 860
Sum egenkapital		8 080 334	7 654 117
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			12 036 606
Langsiktig konserngjeld	8	11 183 024	1 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 183 024	13 336 606
Sum langsiktig gjeld		11 183 024	13 336 606
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		184 384	80 586
Betalbar skatt			539 241
Skyldige offentlige avgifter		85 981	
Kortsiktig konserngjeld		2 136 311	
Annen kortsiktig gjeld		17 052	90 287
Sum kortsiktig gjeld		2 423 728	710 114
Sum gjeld		13 606 752	14 046 720
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 687 086	21 700 837



Måselvsenteret AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av benyttede regnskapsprinsipper vises til de enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern og følger regnskapslovens regler for små selskap

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet, det høyeste beløp av netto salgsverdi og bruksverdi, er lavere enn balanseført verdi, så foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. For anleggskontrakter anvendes løpende inntektsføring. Driftskostnader bokføres når de påløper. For identifiserte tapsprosjekter foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



Note 2 Varige driftsmidler

	Bygninger	Inventar	Tomt	Totalt
Ansk.kost bygning 01.01	19 208 024	143 739	1 117 656	20 469 419
Tilgang i året, til kostpris	0	0	0	0
Avgang i året, til kostpris	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	19 208 024	143 739	1 117 656	20 469 419
Akk avskrivninger 01.01	0	0	0	0
Akk avskrivninger 31.12	-192 081	-28 748	0	-220 829
Balansført verdi pr. 31.12	19 015 943	114 991	1 117 656	20 248 590
Årets avskrivninger	192 081	28 748	0	220 829
Avskrivningsplan	lineær	lineær		
Avskrivningssats	1 %	20 %		

Avskrivningssats er endret i henhold til konsernets avskrivningssatser

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Bokført aksjekapital utgjør kr 3.000.000,- og består av 300 aksjer à pålydende kr 1000,- pr. aksje.

Aksjonærer i selskapet er som følger:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
H-2 Eiendom AS	300	100 %
Sum	300	100 %

Styret består av Edgar Haugen som er indirekte aksjonær i morselskapet H-2 Eiendom AS. Ragde Eiendom AS har gjennom aksjonæravtale bestemmende innflytelse og betraktes som konsernspiss. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap hvor selskapet inngår i konsolidering. Konsernregnskapet kan fås utlevert hos selskapene i Gladengveien 3b.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgj., revisor og styrehonorar m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	0	0
Sum	0	0
Gjennomsnittelig antall ansatte	0	0

Selskapet er ikke pliktig til å tegne tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	2017	2016
Styrehonorar	0	0

Revisor	2017	2016
Revisjonshonorar	15 000	37 887
Honorar revisor annen bistand	0	0
Sum revisjonshonorar	15 000	37 887

Note 5 Bankinnskudd

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom H-2 Eiendom AS og DNB ASA. Deltakeren er overfor banken solidarisk ansvarlig som selvskyldnerkausjonist. Det innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytet på andre konti i konsernkontosystemet.



Note 6 Skatter

	2017	2016
Arets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	512 715	266 644
Skatt på konsernbidrag		
Endring utsatt skatt i resultat	140 219	-217 022
Arets skattekostnad	652 934	49 622
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	2 702 747	167 762
Permanente forskjeller	3 873	2 384 943
Endring midlertidige forskjeller	-570 309	904 257
Overført/benyttet fremførtbart underskudd	0	0
Avgitt konsernbidrag	-2 136 311	-1 300 000
Grunnlag betalbar skatt	0	2 156 962
Betalbar skatt	0	539 241

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	-333 947	-904 256	570 309
Omløpsmidler	0	0	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Fremførtbart underskudd	0	0	0
Skattered.forskjeller som ikke kan utlignes	0	-25	25
Sum	-333 947	-904 281	570 334
Utsatt skatt (- utsatt skattefordel)	-76 808	-217 027	140 220
Skattesats	23 %	24 %	



Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	Udekket Tap	Sum
Egenkapital pr 01.01.2017	3 000 000	5510977	0	-856 860	7 654 117
Avgitt konsernbidrag			-1 623 596		-1 623 596
Årets resultat			1 192 953	856 860	2 049 813
Egenkapital pr 31.12.2017	3 000 000	5 510 977	-430 643	0	8 080 334

Note 8 Langsiktig konserngjeld

Langsiktig konserngjeld består av gjeld til morselskapet H-2 Eiendom AS og følger normale markedsbetingelser. Det er ikke stillet sikker for lånet. Morselskapet H-2 Eiendom AS har imidlertid gjeld til kredittinstitusjon som har pant i selskapets eiendom. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.

Note 9 Annen fordringer

	2017	2016
Periodisering gårdsregnskap	394 005	0
Andre fordringer	355 119	143 537
Sum	749 124	143 537











Til generalforsamlingen i Målselvsenteret AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Målselvsenteret AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 049 813,-. 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 regnskaps-skikk 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 regnskapskikk 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 feil.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



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. 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 regnskaps-estimatene 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 modifierer 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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 bokføringsskikk i Norge.

Moss, den 2. Mai 2018

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Registrert revisor