



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 129 650
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MORGEDAL HOTELL DRIFT AS
Forretningsadresse: Haugivegen 4
3848 MORGEDAL

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: Halstein Sigbjørn Sjølie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2018

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 460 640	
Annen driftsinntekt		-7 594	
Sum inntekter		3 453 046	
Kostnader			
Varekostnad		1 584 992	
Lønnskostnad	1	3 501 539	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		300 500	
Annen driftskostnad	1	4 592 836	
Sum kostnader		9 979 867	
Driftsresultat		-6 526 821	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 842	
Annen finansinntekt		200	
Sum finansinntekter		2 042	
Annen rentekostnad		499 462	
Annen finanskostnad		38 505	
Sum finanskostnader		537 966	
Netto finans		-535 924	
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 062 745	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 062 745	0
Årsresultat		-7 062 745	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 062 745	
Totalresultat		-7 062 745	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 062 745	
Sum overføringer og disponeringer	4	-7 062 745	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	7 990 579	
Maskiner og anlegg	7	34 620	
Skip, rigger, fly og lignende	7		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	3 986 660	
Sum varige driftsmidler		12 011 859	
Sum anleggsmidler		12 011 859	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	311 983	
Sum varer		311 983	
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	562 924	
Andre fordringer		740 145	
Konsernfordringer	5	118 255	
Sum fordringer		1 421 325	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	-9 867	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-9 867	
Sum omløpsmidler		1 723 440	0
SUM EIENDELER		13 735 299	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	4 250 000	
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		4 250 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap		7 288 049	
Sum opptjent egenkapital		-7 288 049	
Sum egenkapital		-3 038 049	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 463 261	
Øvrig langsiktig gjeld	5	192 475	
Sum annen langsiktig gjeld		2 655 736	
Sum langsiktig gjeld		2 655 736	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		3 276 139	
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		1 606 244	
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld		9 235 229	
Sum kortsiktig gjeld		14 117 611	
Sum gjeld		16 773 348	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 735 299	0



Til generalforsamlingen i Morgedal Hotell Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Morgedal Hotell Drift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 7 062 745. 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.

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

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapførerselskap
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



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.

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.



Side 3

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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Moss, den 18. juli 2018

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen (sign)
Registrert revisor



Årsregnskap 2017

Morgedal Hotell Drift AS

Organisasjonsnr: 918 129 650



Resultatregnskap

Morgedal Hotell Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	15.11.16-31.12.17
Salgsinntekt		3 460 640
Annen driftsinntekt		-7 594
Sum driftsinntekter		3 453 046
Varekostnad		1 584 992
Lønnskostnad	1	3 501 539
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		300 500
Annen driftskostnad	1	4 592 836
Sum driftskostnader		9 979 867
Driftsresultat		-6 526 821
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		1 842
Annen finansinntekt		200
Annen rentekostnad		499 462
Annen finanskostnad		38 505
Resultat av finansposter		-535 924
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 062 745
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0
Årsresultat		-7 062 745
Overføringer		
Overført til udekket tap		7 062 745
Sum overføringer	4	-7 062 745



Balanse

Morgedal Hotell Drift AS

Eiendeler	Note	15.11.16-31.12.17
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	7 990 579
Maskiner og anlegg	7	34 620
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	3 986 660
Sum varige driftsmidler		12 011 859
Sum anleggsmidler		12 011 859
Omløpsmidler		
Varer		
Lager av varer og annen beholdning	7	311 983
Sum varer		311 983
Fordringer		
Kundefordringer	5, 7	562 924
Andre kortsiktige fordringer		740 145
Konsernfordringer	5	118 255
Sum fordringer		1 421 325
Bankinnskudd, kontanter o.l		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	-9 867
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		-9 867
Sum omløpsmidler		1 723 440
Sum eiendeler		13 735 299



Balanse

Morgedal Hotell Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	15.11.16-31.12.17
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	3, 4	4 250 000
Sum innskutt egenkapital		4 250 000
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Udekket tap		-7 288 049
Sum opptjent egenkapital		-7 288 049
Sum egenkapital		-3 038 049
Gjeld		
<i>Annen langsiktig gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 463 261
Øvrig langsiktig gjeld	5	192 475
Sum annen langsiktig gjeld		2 655 736
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Leverandørgjeld		3 276 139
Skyldig offentlige avgifter		1 606 244
Annen kortsiktig gjeld		9 235 229
Sum kortsiktig gjeld		14 117 611
Sum gjeld		16 773 348
Sum egenkapital og gjeld		13 735 299

Sted, dato: _____, 18.07.2018
Styret i Morgedal Hotell Drift AS

Halstein Sigbjørn Sjølie
styreleder /daglig leder

Marianne Sjølie
styremedlem



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper - Små foretak

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringsen skjer

Morgedal Hotell Drift AS



Noter til regnskapet 2017

mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 789 146	71 299
Arbeidsgiveravgift	596 571	7 558
Pensjonskostnader	39 337	853
Andre ytelser	76 485	199
Sum	3 501 539	79 909

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2017

OTP

Selskapet er i 2016 ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisjonshonorar 2017 er bokført med kr 0

Note 2 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekkmidler	1 571	0

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mørgedal Hotell Drift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	85 000,00	4 250 000
Sum	50		4 250 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Exodus Holding AS	50	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	50	100,0	100,0

Selskapets styremedlemmer er 100% eiere av morselskapet.

Mørgedal Hotell Drift AS



Noter til regnskapet 2017

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	50 000	-225 304	-175 304
Kapitalforhøyelse	4 200 000		4 200 000
Årets resultat		-7 062 745	-7 062 745
Pr 31.12	4 250 000	-7 288 049	-3 038 049

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har kun hatt drift i 7 måneder i 2017. Hotellet har blitt pusset opp og klargjort for en god hoteldrift de nærmeste årene. Det forventes en betydelig bedret drift allerede i 2018

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017
Fordringer	
Kundefordringer konsern	52 475
Andre kortsiktige fordringer konsern	118 255
Sum	170 730
Gjeld	
Lån fra foretak i samme konsern	192 475
Sum	192 475



Noter til regnskapet 2017

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
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	-7 062 745	-225 304
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-967 602	-1 089
Skattepliktig inntekt	-8 030 346	-226 393
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	957 433	0	-957 433
Fordringer	11 258	1 089	-10 169
Sum	968 691	1 089	-967 602
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 256 740	-226 393	8 030 346
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	7 288 049	225 304	-7 062 745
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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



Noter til regnskapet 2017

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	2 000 000	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 463 261	0
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	2 463 261	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	7 638 777	0
Sum	7 638 777	0