



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 893 592 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MACHU PICCHU ADVENTURES AS
Forretningsadresse: Kasperbakken 10
4085 HUNDVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: FSS Revisjon AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt	1		
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	61 417	23 506
Sum kostnader		61 417	23 506
Driftsresultat		-61 417	-23 506
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		57	117
Annen finansinntekt			361
Sum finansinntekter		57	478
Annen rentekostnad	5	32 909	50 847
Annen finanskostnad		6 993	1 263
Sum finanskostnader		39 901	52 110
Netto finans		-39 844	-51 632
Ordinært resultat før skattekostnad		-101 261	-75 138
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-101 261	-75 138
Årsresultat		-101 261	-75 138
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-101 261	-75 138
Totalresultat		-101 261	-75 138
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-101 261	-75 138
Sum overføringer og disponeringer		-101 261	-75 138



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 343 814	3 343 814
Lån til foretak i samme konsern	4	460 117	958 210
Sum finansielle anleggsmidler		3 803 931	4 302 024
Sum anleggsmidler		3 803 931	4 302 024
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		199 730	124 741
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 730	124 741
Sum omløpsmidler		199 730	124 741
SUM EIENDELER		4 003 661	4 426 765
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		784 520	683 258
Sum opptjent egenkapital		-784 520	-683 258



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital	6	-674 520	-573 258
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	4 499 146	4 801 683
Øvrig langsiktig gjeld	5	179 034	198 340
Sum annen langsiktig gjeld		4 678 180	5 000 023
Sum langsiktig gjeld		4 678 180	5 000 023
Betalbar skatt	3		
Sum gjeld		4 678 180	5 000 023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 003 661	4 426 765



ÅRSREGNSKAPET 2016

Machu Picchu Adventures AS

Org.nr 893 592 202

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Machu Picchu Adventures AS

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Machu Picchu Adventures AS (MPA) driver med eiendomsutvikling i Cusco, Peru gjennom datterselskapet Machu Picchu Adventures SAC. Selskapet har ingen ansatte og har ikke kontorlokaler.

Fortsatt drift

Årsregnskapet viser at egenkapitalen i selskapet er tapt. Dette skyldes at selskapet har opparbeidet seg rentegjeld på lån som er opptatt fra selskapets aksjonærer. Denne rentegjelden ble i all hovedsak tilbakebetalt i 2016 da Machu Picchu Adventures SAC nå har begynt å gå med overskudd. Kapitalen som er investert i selskapet (egenkapital og gjeld) er i hovedsak investert i selskapets datterselskap i Peru - Machu Picchu Adventures SAC.

Det peruanske selskapet eier et hostel som har opplevd verdistigning i markedet samt at det har blitt vesentlig oppgradert, det er derfor overveiende sannsynlig at de opparbeidede verdier i Peru er verdt vesentlig mer en den utestående forpliktelsen mot selskapets aksjonærer.

Hostel i Peru er utleid og i daglig drift, dette har nå begynt å gi inntekter fra datterselskapet. Det er i 2016 blitt ovf. \$ 60.000 fra datterselskapet for nedbetaling av lån og det vil også bli overført penger i 2017.

Det er iverksatt salgsprosess for eiendommen og datterselskapet i Peru og målsetningen var å selge unna selskapets eiendeler i Peru innen utgangen av 2016/2017. Dette har vist seg å være en mer langsiktig prosess enn forventet men det jobbes fortløpende med denne prosessen. Dette vil tilføre selskapet nok midler til å ivareta de lovmessige forpliktelser selskapet har og sette selskapet i stand til å tilbakebetale lån til aksjonærene samt renter.

Dersom selskapet mot formodning ikke skulle få nok igjen for eiendelene i Peru til å dekke selskapets forpliktelser ligger det i alle lånene fra aksjonærene en mulighet for å konvertere utestående gjeld til aksjer. Dette vil også være en mulig løsning.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Det har ikke vært sykefravær i år 2016. Selskapet har ikke hatt skader eller ulykker knyttet til selskapets ansatte eller driftsmateriell i Peru. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser kun i ubetydelig grad det ytre miljø og har således ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.



Machu Picchu Adventures AS

Årsregnskap

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av MPAs eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Selskapets regnskap for 2016 er oppgjort med et underskudd på - kr 101.261. Styret forslår disponering / overføringer som følger av regnskapet.

Stavanger, 27. April 2017

I styret for Machu Picchu Adventures AS

Stig Hetlevik
Styrets leder

Høgne Kile
Styremedlem

Sifan Hetlevik
Styremedlem

Are Kile
Styremedlem



Machu Picchu Adventures AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	61.417	23.506
Sum driftskostnader		<u>61.417</u>	<u>23.506</u>
Driftsresultat		<u>-61.417</u>	<u>-23.506</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		57	117
Annen finansinntekt		0	361
Annen rentekostnad	5	32.909	50.847
Annen finanskostnad		6.993	1.263
Resultat av finansposter		<u>-39.844</u>	<u>-51.632</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-101.261</u>	<u>-75.138</u>
Skattekostnad	3	0	0
Årsresultat		<u>-101.261</u>	<u>-75.138</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		-101.261	-75.138
Sum overføringer		<u>-101.261</u>	<u>-75.138</u>



Machu Picchu Adventures AS

Balanse

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	3.343.814	3.343.814
Lån til foretak i samme konsern	4	460.117	958.210
Sum finansielle anleggsmidler		3.803.931	4.302.024
Sum anleggsmidler		3.803.931	4.302.024
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		199.730	124.741
Sum omløpsmidler		199.730	124.741
Sum eiendeler		4.003.661	4.426.765



Machu Picchu Adventures AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Ervervsandelen		110.000	110.000
Overkurs		0	0
Sum innskutt egenkapital		110.000	110.000
Oppjent egenkapital			
Udrentet utskudd		564.520	688.258
Sum oppjent egenkapital		564.520	688.258
Sum egenkapital	6	674.520	798.258
Gjeld			
Annens langsiktig gjeld			
Banklån		4.678.180	4.678.180
Sum annen langsiktig gjeld	8	4.678.180	4.678.180
Sum gjeld		4.678.180	4.678.180
Sum egenkapital og gjeld		4.003.661	4.426.766

Stavanger 20.11.2017

Michael Andre Syjødal
Direktør

Håvard Jørgen Klev
Styreleder

Øystein Hovland
Styreleder

Michael Andre Syjødal
Direktør

Håvard Jørgen Klev
Styreleder



Machu Picchu Adventures AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler / Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler inkl. aksjer og andre verdipapirer vurderes normalt til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler / Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler inkl. aksjer er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler og aksjer 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.

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.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 24 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Machu Picchu Adventures AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 7.375.

I tillegg kommer andre tjenester inklusiv utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer med kr 7.875.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
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	-101.261	-75.138
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-101.261	-75.138
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:

	2016	2015	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-787.640	-686.378	101.261
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	787.640	686.378	-101.261
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

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



Machu Picchu Adventures AS

Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

Selskapet har pr 31.12. følgende investeringer:

Aksjer i datterselskap:

Selskap	Forretnings- kontor	Eierandel / stemme- andel	Bokført egenkapital	Siste årsresultat	Bokført verdi
Machu Picchu Adventures S.A.C	Utlandet	99,99 %	3.341.304	139.486	3.343.814

Selskapet har lånt ut penger til datterselskap i utlandet.

Pr 31.12.16 var mellomværende kr 460.117,- Lånet er ikke renteberegnet.

Note 5 Lån med nærstående parter

	2016	2015
Sum lån inkl. renter	4.678.180	5.000.023
Beregnet rente	32.892	50.847

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Pr 01.01.2016	100.000	10.000	-683.258	-573.258
Årets resultat	0	0	-101.261	-101.261
Pr 31.12.2016	100.000	10.000	-784.520	-674.520

Selskapets egenkapital er tapt. Dette forholdet er nærmere redegjort for i styrets årsberetning.



Machu Picchu Adventures AS

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Machu Picchu Adventures AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10.000	10,00	100.000
Sum	10.000		100.000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Flopetrol International AS	2.570	25,7	25,7
Wellpro AS	2.570	25,7	25,7
J. Kristoffer C. Stensrud	2.560	25,6	25,6
Michael Andre Skjelderup	900	9,0	9,0
Victoria Raspa Ravenna	900	9,0	9,0
Tore G. Teige	500	5,0	5,0
Totalt antall aksjer	10.000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Michael Andre Skjelderup	Daglig leder	900
Hogne Jakob Kile	Styremedlem	1.542
Are Kile	styremedlem	514
Stig Hellevik	Styreleder	1.285

Hogne Jacob Kile og Are Kile er indirekte aksjonærer gjennom Wellpro AS.

Stig Hellevik er indirekte eier gjennom Flopetrol International AS.



Til generalforsamlingen i
Machu Picchu Adventures AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Machu Picchu Adventures AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 101 261. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 (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 selskapets 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 årsberetningen, 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 hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 avviklet.



FSS REVISJON AS Stokkamyrveien 22, 4313 Sandnes. Tlf.: 51 63 85 00
Fax: 51 63 85 01 · post@fss-revisjon.no · www.fss-revisjon.no · Org.nr.: 989 069 691



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 øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Sandnes, 27. april 2017

FSS Revisjon AS


Trond Nygård
Registrert revisor

Uavhengig revisors beretning – 2016 – Machu Picchu Adventures AS, side 2

