



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 884 159 172
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLAYA CALIDA NORGE AS
Forretningsadresse: Sandviksveien 163A
5035 BERGEN

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: John Erik Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2018

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		20 000	33 850
Sum inntekter		20 000	33 850
Kostnader			
Annen driftskostnad		33 852	32 775
Sum kostnader		33 852	32 775
Driftsresultat		-13 852	1 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			4 370
Sum finansinntekter			4 370
Netto finans			4 370
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 852	5 446
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 852	5 446
Årsresultat		-13 852	5 446
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-13 852	5 446
Annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		-13 852	5 446



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 500 000	1 500 000
Sum varige driftsmidler		1 500 000	1 500 000
Sum anleggsmidler		1 500 000	1 500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		25 981	31 540
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 981	31 540
Sum omløpsmidler		25 981	31 540
SUM EIENDELER		1 525 981	1 531 540
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	686 732	672 880
Sum opptjent egenkapital		-686 732	-672 880
Sum egenkapital		-586 732	-572 880
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	2 091 729	2 091 729
Sum annen langsiktig gjeld		2 091 729	2 091 729
Sum langsiktig gjeld		2 091 729	2 091 729
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 984	12 691
Sum kortsiktig gjeld		20 984	12 691
Sum gjeld		2 112 713	2 104 420
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 525 981	1 531 540



Årsregnskap for 2017

**PLAYA CALIDA NORGE AS
5035 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017
PLAYA CALIDA NORGE AS

	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		20 000	33 850
Sum driftsinntekter		20 000	33 860
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		(33 852)	(32 775)
Sum driftskostnader		(33 852)	(32 775)
Driftsresultat		(13 852)	1 075
Annen finansinntekt		0	4 370
Sum finansinntekter		0	4 370
Netto finans		0	4 370
Ordinært resultat før skattekostnad		(13 852)	5 446
Ordinært resultat		(13 852)	5 446
Årsresultat		(13 852)	5 446
Overføringer			
Udekket tap	6	(13 852)	5 446
Annen egenkapital	6	0	0
Sum		(13 852)	5 446



Balanse pr. 31. desember 2017

PLAYA CALIDA NORGE AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 500 000	1 500 000
Sum varige driftsmidler		1 500 000	1 500 000
Sum anleggsmidler		1 500 000	1 500 000
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		25 981	31 540
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 981	31 540
Sum omløpsmidler		25 981	31 540
Sum eiendeler		1 525 981	1 531 540



Balanse pr. 31. desember 2017

PLAYA CALIDA NORGE AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(686 732)	(672 880)
Sum opptjent egenkapital		(686 732)	(672 880)
Sum egenkapital		(586 732)	(572 880)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	2 091 729	2 091 729
Sum annen langsiktig gjeld		2 091 729	2 091 729
Sum langsiktig gjeld		2 091 729	2 091 729
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 984	12 691
Sum kortsiktig gjeld		20 984	12 691
Sum gjeld		2 112 713	2 104 420
Sum egenkapital og gjeld		1 525 981	1 531 540

Årsregnskapet pr 31. desember 2017

Bergen, 20. februar 2018


John Erik Nilsen
Styrets leder


Grethe Torsvik Nilsen
Styremedlem





PLAYA CALIDA NORGE AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små selskaper.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg og utleie skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Når det er påkrevd etter GRS i Norge gjøres det avsetninger for forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives over resterende økonomisk levetid. Utgifter til forskning og utvikling resultatføres når de påløper.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

Note 2 – Lønn og godtgjørelser

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2017 og det er ikke utbetalt honorar til selskapets styre eller dagligleder. Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har derfor ikke pensjonsordning.

Revisor

Honorar for revisjon er kostnadsført med kr 6 250, ink MVA.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Leilighet	Sum
Anskaffelseskost 1. januar	2 365 468	2 365 468
Nedskrivning	(865 468)	(865 468)
	-----	-----
Bokført verdi 31. desember	<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>

Selskapet har valgt å ikke avskrive leiligheten, anses for å være gjenstand for tilfredsstillende vedlikehold som mer enn oppveier for slit og elde.

**PLAYA CALIDA NORGE AS****Noter til regnskapet for 2017****Note 4 – Skatt**

	2017	2016
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Resultat før skattekostnad	-13 852	5 446
Endring i fremførbart underskudd	13 852	-5 446
Endring midlertidige forskjeller	-	-
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	24 %	25 %
Betalbar skatt	-	-
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
Anleggsmidler	-865 468	-865 468
Fremførbart underskudd	-50 766	-36 914
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-916 234	-902 382
Nominell skattesats	23 %	24 %
Utsatt skatte (+) Utsatt skattefordel (-)	-210 734	-216 572

Iht god regnskapsskikk for små selskaper har styret valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel

Note 5 - Mellomværende konsernselskaper/nærstående

	2017	2015
Annen kortsiktig gjeld	(2 091 729)	(2 091 729)

Det er ikke stilt sikkerhet for selskaper i konsernet og det er ikke beregnet renter

Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1. januar	100 000	0	-672 880	-572 880
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Årets resultat	0	0	-13 852	-13 852
Egenkapital 31. desember	100 000	0	-686 732	-586 732

Aksjekapitalen i PLAYA CALIDA NORGE AS pr. 31.12.2017 består av 1 000 aksjer à kr 100. Samtlige aksjer eies av morselskapet JEN INVEST AS.



ÅRSBERETNING 2017

PLAYA CALIDA NORGE AS

VIRKSOMHETENS ART

PLAYA CALIDA NORGE AS har som formål å eie og utvikle eiendommer. Selskapet drives fra lokaler i Bergen.

SELSKAPETS STILLING OG RESULTAT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Minimal omsetningen i PLAYA CALIDA NORGE AS. Det antas samme resultat i 2017.

Selskapets styre er klar over at egenkapitalen er tapt. Aksjonær og nærstående har garantert for ekstern gjeld og styret anser at driften ikke foretas på kreditorenes regning.

PLAYA CALIDA NORGE AS sin likviditetsbeholdning var kr 25 981 per 31.12.2017. PLAYA CALIDA NORGE AS kan pr. 31.12.2017 nedbetale all kortsiktig gjeld ved hjelp av sine mest likvide midler.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 1,53 mill, det samme som året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2017 var tapt.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskapet for regnskapsåret et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultat av virksomheten.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2017

LIKESTILLING

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapet har pr dato kun menn i styret.

YTRE MILJØ

Selskapets drift påvirker ikke det ytre miljø i vesentlig grad.

31. desember 2017
Sandviksveien, 20. februar 2018

Grethe Torsvik Nilsen
styremedlem

John Erik Nilsen
styreleder



Til generalforsamlingen i Playa Calida Norge AS

REVISJONSBERETNING 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Playa Calida Norge AS'** årsregnskap som viser et underskudd på NOK 13 852. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 (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 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.



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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 20. februar 2018
Areto Revisjon AS

Freddie Morgan Fredriksen
statsautorisert revisor