



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 681 134
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØLLA RESORT AS
Forretningsadresse: O.T. Bjanes vei 7B
1352 KOLSÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Peter Davis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 26.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			2 597 212
Sum inntekter			2 597 212
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	21 918	276 196
Sum kostnader		21 918	276 196
Driftsresultat		-21 918	2 321 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 814	3 852
Sum finansinntekter		2 814	3 852
Annen rentekostnad			104 327
Annen finanskostnad			860
Sum finanskostnader			105 187
Netto finans		2 814	-101 335
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 104	2 219 681
Skattekostnad på ordinært resultat		-4 204	378 539
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 900	1 841 142
Årsresultat		-14 900	1 841 142
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		150 000	600 000
Udekket tap			449 349
Annen egenkapital		-164 900	791 793
Sum overføringer og disponeringer		-14 900	1 841 142



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	3 000	3 000
Sum fordringer		3 000	3 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 045 350	2 088 954
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 045 350	2 088 954
Sum omløpsmidler		1 048 350	2 091 954
SUM EIENDELER		1 048 350	2 091 954
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	-9 604	-9 604
Sum innskutt egenkapital		20 397	20 397
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		626 893	791 793
Sum opptjent egenkapital		626 893	791 793
Sum egenkapital	9	647 289	812 189



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		348 650	378 539
Sum avsetninger for forpliktelser		348 650	378 539
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		348 650	378 539
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			24 500
Betalbar skatt		25 685	
Utbytte			600 000
Annen kortsiktig gjeld		26 725	276 725
Sum kortsiktig gjeld		52 410	901 225
Sum gjeld		401 060	1 279 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 048 350	2 091 954



Noter 2019

MØLLA RESORT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon



Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(19 104)	2 219 681
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	396 194	(1 980 969)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(260 339)	(238 712)
Årets skattegrunnlag	116 751	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	25 685	
Sum	25 685	
+/- Endring i utsatt skatt	(29 889)	378 539
Skattekostnad i resultatregnskapet	(4 204)	378 539
Betalbar skatt i skattekostnad	25 685	
Betalbar skatt i balansen	25 685	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Gevinst- og tapskonto	1 980 969	1 584 775	396 194
Skattemessig fremførbart underskudd	(260 339)	0	(260 339)
Sum midlertidige forskjeller	1 720 630	1 584 775	135 855
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	378 539	348 650	29 889

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 000	3 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 000	3 000

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Badger AS	15	50,00%
D-T Invest AS	15	50,00%
Sum	30	100,00%

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(9 604)	791 793	812 189
Tilleggsutbytte			(150 000)	(150 000)
Årets resultat			(14 900)	(14 900)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(9 604)	626 893	647 289

Note 10 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.