



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 077 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AKSDAL MOTELL AS
Forretningsadresse: Tysværvegen 15
5570 AKSDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Bjørn Mathias Apeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2017

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 191 303	
Sum inntekter		1 191 303	
Kostnader			
Varekostnad		138 366	
Lønnskostnad	4	485 498	
Annen driftskostnad	2	746 777	
Sum kostnader		1 370 642	
Driftsresultat		-179 339	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		206	
Sum finansinntekter		206	
Annen rentekostnad		3 541	
Sum finanskostnader		3 541	
Netto finans		-3 335	
Ordinært resultat før skattekostnad		-182 674	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-43 842	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-138 832	0
Årsresultat		-138 832	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-138 832	
Totalresultat		-138 832	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-138 832	
Sum overføringer og disponeringer		-138 832	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	43 842	
Sum immaterielle eiendeler		43 842	
Sum anleggsmidler		43 842	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		41 017	
Andre fordringer		1 911	
Sum fordringer		42 928	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	317 111	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		317 111	
Sum omløpsmidler		360 039	0
SUM EIENDELER		403 881	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	
Overkurs		6 000	
Sum innskutt egenkapital		36 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-138 832	
Sum opptjent egenkapital		-138 832	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital	8	-102 832	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	238 055	
Skyldige offentlige avgifter		-332	
Annen kortsiktig gjeld	5	268 989	
Sum kortsiktig gjeld		506 712	
Sum gjeld		506 712	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		403 881	0



Årsregnskap

Aksdal Motell

2016



Resultatregnskap

Aksdal Motell AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016
Salgsinntekt		1 191 303
Sum driftsinntekter		1 191 303
Varekostnad		138 366
Lønnskostnad	4	485 498
Annen driftskostnad	2	746 777
Sum driftskostnader		1 370 642
Driftsresultat		-179 339
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		206
Annen rentekostnad		3 541
Resultat av finansposter		-3 335
Ordinært resultat før skattekostnad		-182 674
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-43 842
Ordinært resultat		-138 832
Ekstraordinære inntekter og kostnader		
Årsresultat		-138 832
Overføringer		
Overført fra annen egenkapital		138 832
Sum overføringer		-138 832



Balanse

Aksdal Motell AS

Eiendeler	Note	2016
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	6	43 842
Sum immaterielle eiendeler		<u>43 842</u>
Varige driftsmidler		
Finansielle anleggsmidler		
Sum anleggsmidler		<u>43 842</u>
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		41 017
Andre kortsiktige fordringer		1 911
Sum fordringer		<u>42 928</u>
Investeringer		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	317 111
Sum omløpsmidler		<u>360 039</u>
Sum eiendeler		<u>403 881</u>



Balanse

Aksdal Motell AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	3	30 000
Overkurs		6 000
Sum innskutt egenkapital		36 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		-138 832
Sum opptjent egenkapital		-138 832
Sum egenkapital	8	-102 832
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Annen langsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	5	238 056
Skyldig offentlige avgifter		332
Annen kortsiktig gjeld	5	268 989
Sum kortsiktig gjeld		506 712
Sum gjeld		506 712
Sum egenkapital og gjeld		403 881

30.6.2017

Styret i Aksdal Motell AS


Bjørn Mathias Aarland
styreleder


Karsten Laurits Bjelland
styremedlem


Birge Nymark
styremedlem



Aksdal Motell

Noter til regnskapet 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med 24% og er presentert netto i balansen.



Aksdal Motell

Noter til regnskapet 2016

Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse, stillet sikkerhet eller avgitt lån til styret i løpet av året.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon utgjør i 2016 kr 0,- ekskl mva, og 0,- ekskl mva for annen regnskapsmessig bistand.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12. var:

	aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Aksdal Holding AS	100	100	100 %	100 %
Sum eiere med minst 5 % eierandel	100	100	100 %	100 %
Sum øvrige	-	-	0 %	0 %
Totalt antall aksjer	100	100	100 %	100 %

Aksjer og opsjoner eiet indirekte av medlemmer i styret gjennom eierandel i aksjonærselskap:

Navn	Verv
Bjørn Mathias Apeland	Styreleder
Karsten Laurits Bjelland	Styremedlem
Birge Nymark	Styremedlem

Aksjene eies indirekte gjennom styremedlemmenes eierskap i Aksdal Holding.

Note 4 Lønnskostnad

Lønnskostnad	2016
Lønn	421 189
Folketrygdavgift	59 072
Pensjonskostnader	5 237
Andre ytelser	-
Sum	485 498

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven.



Aksdal Motell

Noter til regnskapet 2016

Note 5 Mellomværende med tilknyttede selskap m.v.

	Leverandørgjeld	Annen kortsiktig gjeld	
	2 016	2016	
Tilknyttede selskap	168 750	100 000	
Sum		100 000	-

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2016
Resultat før skattekostnad	-182 674
Permanente forskjeller	-
Mottatt konsernbidrag	-
Endring midlertidige forskjeller	-
Anvendelse av framførbart underskudd	182 674
Skattepliktig inntekt	-
Betalbar skatt, 25 %	-
Skatteeffekt av konsernbidrag	-
Endring i utsatt skatt	-43 842
Skattekostnad ordinært resultat	-43 842

Betalbar skatt i balansen framkommer slik:

Beregnet betalbar skatt, 25% av skattepliktig inntekt	-
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	-
Netto betalbar skatt	-

Utsatt skatt i balansen fremkommer slik:

	01.01.	31.12.	Endring
Midlertidig forskjell driftsmidler	-	-	-
Framførbart skattemessig underskudd	-	-182 674	182 674
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-	-182 674	182 674
Utsatt skattefordel (25% / 24%)	-	-43 842	43 842



Aksdal Motell

Noter til regnskapet 2016

Note 7 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekkmidler med kr. 22.406,-

Note 8 Egenkapitaltransaksjoner

	Aksjekapital	Overkurs	Innskutt annen EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	-	-	-	-	-
Stiftelse	30 000	6 000	-	-	36 000
Årets resultat	-	-	-	-138 832	-138 832
Egenkapital pr. 31.12.	30 000	900 000	-	-138 832	-102 832



STYRETS ÅRSBERETNING 2016

Aksdal Motell AS
Org.nr. 917 077 304

VIRKSOMHETEN

Selskapets virksomhet er å drive hotell- og restaurantdrift og annen næringsvirksomhet som hertil står i naturlig forbindelse. Selskapets forretningskontor er på Rundhaug 25 i Tysvær kommune.

RETTVISENDE OVERSIKT OVER UTVIKLING OG RESULTAT

Etter styrets vurdering gir det fremlagte resultatregnskap og balanse for regnskapsåret 2016 med tilhørende noter rettviseende informasjon om selskapets stilling ved årsskiftet og drift i 2016.

FORTSATT DRIFT

Det er etter regnskapsårets utløp ikke forhold som er av betydning for vurderingen av selskapets stilling eller drift. Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Det er 2 ansatte og ca 1,4 årsverk i selskapet. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året som har resultert i materielle skader eller personskader. Arbeidsmiljøet anses som godt.

MILJØ

Virksomheten er ikke regulert av konsesjoner eller spesielle pålegg og medfører ikke forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

FREMTIDIG UTVIKLING OG RISIKO

Styret bekrefter at grunnlaget for fortsatt drift er til stede, jfr. Regnskapsloven § 3-3 a.

Frakkagjerd, den 30. 06. 2017


Bjørn M. Apeland
Styreleder


Karsten Bjelland
Styremedlem


Birge Nymark
Styremedlem



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO 5527 Haugesund
Norway

Tel. +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Aksdal Motell AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aksdal Motell AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 138 832. 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 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.

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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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 avvirket.



Deloitte

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 risikoen, 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 regnskapsestimater 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 og årsberetningen. 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 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



Deloitte.

registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Haugesund 30. juni 2017
Deloitte AS

Eise Holst-Larsen
statsautorisert revisor