



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 256 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTEBELLO INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Hallingstuene AS
Geilovegen
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ingrid Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		75 991	84 414
Sum inntekter		75 991	84 414
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	17 166	15 506
Sum kostnader		17 166	15 506
Driftsresultat		58 826	68 908
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	21
Sum finansinntekter		1	21
Annen rentekostnad		14	
Sum finanskostnader		14	0
Netto finans		-13	21
Ordinært resultat før skattekostnad		58 812	68 929
Skattekostnad på ordinært resultat	5	12 597	14 358
Ordinært resultat etter skattekostnad		46 215	54 571
Årsresultat		46 215	54 571
Totalresultat		46 215	54 571
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		46 215	54 571
Sum overføringer og disponeringer		46 215	54 571



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1,2	310 000	310 000
Sum finansielle anleggsmidler		310 000	310 000
Sum anleggsmidler		310 000	310 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		118 366	126 789
Sum fordringer		118 366	126 789
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		951	4 968
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		951	4 968
Sum omløpsmidler		119 317	131 757
SUM EIENDELER		429 317	441 757

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3	139 000	139 000
Overkurs	1	101 000	101 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		240 000	240 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1,6	-1 382 139	-1 428 355
Sum opptjent egenkapital		-1 382 139	-1 428 355
Sum egenkapital		-1 142 139	-1 188 355
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 942	
Betalbar skatt	5	12 597	14 358
Annen kortsiktig gjeld	4	1 556 917	1 615 754
Sum kortsiktig gjeld		1 571 456	1 630 112
Sum gjeld		1 571 456	1 630 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		429 317	441 757



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 768412

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 256 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MONTEBELLO INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Hallingstuene AS
Geilovegen
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ingrid Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2021

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 04.10.2021



Organisasjonsnr: 939 256 202
MONTEBELLO INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		75 991	84 414
Sum inntekter		75 991	84 414
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	17 166	15 506
Sum kostnader		17 166	15 506
Driftsresultat		58 826	68 908
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	21
Sum finansinntekter		1	21
Annen rentekostnad		14	
Sum finanskostnader		14	0
Netto finans		-13	21
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	12 597	14 358
Ordinært resultat etter skattekostnad		46 215	54 571
Årsresultat		46 215	54 571
Totalresultat		46 215	54 571
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		46 215	54 571
Sum overføringer og disponeringer		46 215	54 571



Organisasjonsnr: 939 256 202
MONTEBELLO INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1,2	310 000	310 000
Sum finansielle anleggsmidler		310 000	310 000
Sum anleggsmidler		310 000	310 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer		118 366	126 789
Sum fordringer		118 366	126 789
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		951	4 968
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		951	4 968
Sum omløpsmidler		119 317	131 757
SUM EIENDELER		429 317	441 757
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1,3	139 000	139 000
Overkurs	1	101 000	101 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		240 000	240 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1,6	-1 382 139	-1 428 355
Sum opptjent egenkapital		-1 382 139	-1 428 355
Sum egenkapital		-1 142 139	-1 188 355
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 942	
Betalbar skatt	5	12 597	14 358
Annen kortsiktig gjeld	4	1 556 917	1 615 754
Sum kortsiktig gjeld		1 571 456	1 630 112
Sum gjeld		1 571 456	1 630 112
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		429 317	441 757



Organisasjonsnr: 939 256 202
MONTEBELLO INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets 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 presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

3

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
B	80.00	1000.00	80000.00



A	59.00	1000.00	59000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hallingstuene Eiendom AS	80.00	57.55%	B
Hallingstuene Eiendom AS	59.00	42.45%	A
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	139.00	100.00%	

Note
4

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte.

Note
4

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
4

Ytelser til andre ledende personer

Note
4

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6875.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4375.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11250.00	

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note



4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Ingrid Skår

Statsautorisert Revisor og Autorisert Regnskapsfører



Til generalforsamlingen i Montebello Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Montebello Invest AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 46 215,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

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 avvirket.

Geilovegen 24, 3580 Geilo

Orgnr: 994 712 845mva

Bankkontonr: 2320 15 99075

Telefon: 32095467

Mobil: 412 06 339

E-post: ingrid@i-skar.no



Ingrid Skår

Statsautorisert Revisor og Autorisert Regnskapsfører



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.

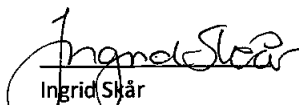
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Geilo, 04.06.2021


Ingrid Skår
statsautorisert revisor

Geilovegen 24, 3580 Geilo

Orgnr: 994 712 845mva

Bankkontonr: 2320 15 99075

Telefon: 32095467

Mobil: 412 06 339

E-post: ingrid@i-skar.no



Noter Montebello Invest AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samvar med ny regnskapslov av 1998 og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregler 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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende er benyttet for klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld.

Aksjer som anleggsmidler er vurdert etter porteføljeprinsippet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld føres til nominelt beløp på etableringstidspunktet og endres ikke som følge av renteendring.

Utestående fordringer vurderes til pålydende med fradrag for avsetning til forventet tap.

Selskapet er komplementar i KS Montebello Invest med en 12,10 % eierandel. Som komplementar har selskapet et ubegrenset ansvar for kommandittselskapets forpliktelser. Andelen er bokført til kostpris, mot tidligere vurdert til egenkapitalmetoden.

Gevinster / tap ved avhendelse av verdipapir resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte verdipapir har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Utbytte på aksjer inntektsføres når de mottas. Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Skatter kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt tilknyttet egenkapital transaksjoner føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret.

Note 1 - Egenkapitalbevegelser	Aksje- kapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01. januar 2020	139 000	101 000	-1 428 355	-1 188 355
Årets resultat			46 215	46 215
				0
Egenkapital pr. 31. desember 2020	139 000	101 000	-1 382 140	-1 142 140

Note 2 - Aksjer

Selskapet er komplementar til KS Montebello Invest. Andelens bokførte verdi er kr 310.000,-.

Eierandel er 12,1 %, regnskaps egenkapital (100%) kr 5 716 576,- og årets resultat (100%) kr 628 026,-



Noter Montebello Invest AS

Note 3 - Aksjonærfordeling mv

Selskapets aksjekapital består av 59 A - aksjer a kr 1.000 og 80 B - aksjer a kr 1.000. Hallingstuene Eiendom AS eier 100 % av aksjene.

Hver A - aksje har 20 stemmer, mens hver B - aksje har 1 stemme.

Note 4 - Ytelser og lån til ledende personer mv / gjeld

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Selskapets revisor har mottatt kr 11250,- inkl. mva i honorar, hvorav kr 6.875,- gjelder lovpålagt revisjon. Beløpet er inkl. mva

Gjeld/fordring til selskap i samme konsern:	2020	2019
K/S Montebello Invest	-1 475 176	-1 565 590
Hallingstuene Eiendom AS	42 375	42 375
Sum	-1 432 801	-1 523 215

Note 5 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019
Resultat før skattekostnad	58 812	68 929
Permanente forskjeller	-1 552	-3 667
Endring midlertidige forskjeller		
Arets skattegrunnlag	57 260	65 262
Arets skattekostnad fordeler seg på :		
Betalbar skatt	12 597	12 938
Endring utsatt (skatt) / skattefordel	0	0
Sum skattekostnad	12 597	12 938

Selskapet har i 2020 ingen midlertidige forskjeller som danner grunnlag for utsatt skatt/skattefordel.

Note 6 - Fortsatt drift

Styret vurderer forutsetningen om fortsatt drift å være tilstede. Selskapet hadde et overskudd i 2020 på kr 46 215,-. Aksjekapitalen i selskapet er tapt, og selskapet har negativ egenkapital på kr 1 142 139,-. Selskapet har ikke eksterne kreditorer, de har en gjeld til KS Montebello Invest på kr 1 475 176,-. Montebello Invest AS er komplementar til dette KS'et.

Selskapet er rammet av koronasituasjonen gjennom at KS Montebello Invest leier ut lokaler til Hallingstuene AS, som har i perioder vært sterkt rammet av tiltakene som ble satt i verk rundt Covid-19. Selskapet har tross dette klart seg godt, på grunn av en god sommer og høst-sesong. Selskapet har også tro på at restauranten blir godt besøkt også sommeren 2021.

Styret vurderer det ikke som nødvendig å foreta nedskrivning i 2020 regnskapet, og vil vurdere løpende om det er behov for styrking av likviditet gjennom 2021.