



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 O Davis-Tewes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 597 212	117 541
Sum inntekter		2 597 212	117 541
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		92 658
Annen driftskostnad	2	276 196	89 182
Sum kostnader		276 196	181 840
Driftsresultat		2 321 016	-64 299
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 852	
Sum finansinntekter		3 852	
Annen rentekostnad		104 327	111 339
Annen finanskostnad		860	
Sum finanskostnader		105 187	111 339
Netto finans		-101 335	-111 339
Ordinært resultat før skattekostnad		2 219 681	-175 638
Skattekostnad på ordinært resultat		378 539	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 841 142	-175 638
Årsresultat		1 841 142	-175 638
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		600 000	
Udekket tap		449 349	-175 638
Annen egenkapital		791 793	
Sum overføringer og disponeringer		1 841 142	-175 638



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		2 223 788
Sum varige driftsmidler			2 223 788
Sum anleggsmidler		0	2 223 788
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 000	
Sum fordringer		3 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 088 954	31 859
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 088 954	31 859
Sum omløpsmidler		2 091 954	31 859
SUM EIENDELER		2 091 954	2 255 647
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-9 604	-9 604
Sum innskutt egenkapital		20 397	20 397
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital		791 793	
Udekket tap	10		449 349
Sum opptjent egenkapital		791 793	-449 349
Sum egenkapital	10	812 189	-428 952
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		378 539	
Sum avsetninger for forpliktelser		378 539	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			2 488 996
Sum annen langsiktig gjeld			2 488 996
Sum langsiktig gjeld		378 539	2 488 996
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 500	25 610
Utbytte		600 000	
Annen kortsiktig gjeld		276 725	169 993
Sum kortsiktig gjeld		901 225	195 604
Sum gjeld		1 279 764	2 684 600
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 091 954	2 255 647



Årsberetning 2018 MØLLA RESORT AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Mølla Resort AS er en virksomhet som drives fra Bærum. Virksomheten har ingen ansatte har som formål er uteleie av hytte/leilighet i fjellheimen samt verdi økning av investering i aksjer og andre verdipapirer.

Redegjørelse om fortsatt drift

Styret ønsker å gjøre oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt pr 31.12. Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap, balanse med tilhørende noter en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten, samt om stillingen ved årsskifte.

I samsvar med regnskapslovens § 3 - 3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Eierne har bidratt med lån til selskapet for å finansiere driften av selskapet.

Redegjørelse om likestilling og arbeidsmiljø

Selskapet har som policy å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og slik at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær. I 2018 har selskapet ikke hatt ansatte og da heller ikke hatt sykefravær.

Forhold som kan påvirke det ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold ved virksomheten, herunder dens innsatsfaktorer og produkter, som har betydelig forurensede effekt på det ytre miljø. Det er derfor heller ikke iverksatt spesielle tiltak for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Redegjørelse om årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap, balanse med tilhørende noter en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten, samt om stillingen ved årsskifte.

Redegjørelse om den fremtidige utviklingen

Virksomheten vil fortsette å søke forretningsmessig utvikling i henhold til virksomhetens formål.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke arbeidet med særskilte forsknings- og utviklingsarbeider.

Kolsås, 26/6-2019

Peter Barrington Kirk (sign.)
Styrets leder

Peter Olaus Davis-Tewes (sign.)
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2018

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 446 029
Tilgang i året	0
Avgang i året	(2 446 029)
Anskaffelseskost 31.12.2018	
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(222 241)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Økonomisk levetid	25 år
Avskrivningsplan: Lineær	4 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 219 681	(175 638)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 980 969)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(238 712)	
Årets skattegrunnlag	0	(175 638)
+/- Endring i utsatt skatt	378 539	
Skattekostnad i resultatregnskapet	378 539	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Gevinst- og tapskonto	0	1 980 969	(1 980 969)
Skattemessig fremførbart underskudd	(499 051)	(260 339)	(238 712)
Netto forskjeller	(499 051)	1 720 630	(2 219 681)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	499 051	0	499 051
Sum midlertidige forskjeller	0	1 720 630	(1 720 630)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	378 539	(378 539)



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	3 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 000	

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - 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 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

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 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(9 604)		(449 349)	(428 952)
Årets resultat			1 391 793	449 349	1 841 142
Avsatt utbytte			(600 000)		(600 000)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(9 604)	791 793	0	812 189

Note 11 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.