



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 647 497
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOI HOTELL AS
Forretningsadresse: 4460 MOI

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: Helge Åge Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

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, 05.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 612 322	5 398 279
Offentlig tilskudd	10	249 086	
Sum inntekter		3 861 407	5 398 279
Kostnader			
Varekostnad		608 525	1 033 068
Lønnskostnad	2	1 509 632	3 315 586
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	47 491	50 756
Annen driftskostnad	2	1 757 506	1 633 859
Sum kostnader		3 923 155	6 033 269
Driftsresultat		-61 748	-634 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	44
Annen finansinntekt		4 426	4 011
Sum finansinntekter		4 449	4 055
Annen rentekostnad		20 668	27 358
Annen finanskostnad		1 441	
Sum finanskostnader		22 108	27 358
Netto finans		-17 659	-23 303
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 407	-658 293
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-79 407	-658 293
Årsresultat		-79 407	-658 293
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-79 407	-658 293
Totalresultat		-79 407	-658 293



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-79 407	-658 293
Sum overføringer og disponeringer	6	-79 407	-658 293



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	7 135	14 919
Maskiner og anlegg	8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 8	383 812	423 519
Sum varige driftsmidler	3	390 947	438 438
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i aksjer og andeler		14 000	16 500
Sum finansielle anleggsmidler		14 000	16 500
Sum anleggsmidler		404 947	454 938
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	8	26 868	78 944
Sum varer		26 868	78 944
Fordringer			
Kundefordringer	8	12 975	536 028
Kundefordringer på selskap i samme konsern	9		
Andre kortsiktige fordringer		267 252	68 626
Konsernfordringer	9	193 957	458 975
Sum fordringer		474 184	1 063 629
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	16 828	92 108
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 828	92 108
Sum omløpsmidler		517 880	1 234 681
SUM EIENDELER		922 827	1 689 618



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6, 11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6	69 750	69 750
Sum innskutt egenkapital		169 750	169 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	313 764	234 357
Sum opptjent egenkapital		-313 764	-234 357
Sum egenkapital		-144 014	-64 607
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	300 000	
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	
Sum langsiktig gjeld		300 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	169 303	315 317
Leverandørgjeld		278 004	490 052
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		27 800	265 229
Utbytte	9		
Kortsiktig konserngjeld	9	17 756	17 756
Annen kortsiktig gjeld		273 978	665 872



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum kortsiktig gjeld		766 841	1 754 225
 Sum gjeld		 1 066 841	 1 754 225
 SUM EGENKAPITAL OG GJELD		 922 827	 1 689 618



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 635678

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 647 497
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOI HOTELL AS
4460 MOI

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: Helge Åge Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 21.08.2021



Organisasjonsnr: 967 647 497
MOI HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 612 322	5 398 279
Offentlig tilskudd	10	249 086	
Sum inntekter		3 861 407	5 398 279
Kostnader			
Varekostnad		608 525	1 033 068
Lønnskostnad	2	1 509 632	3 315 586
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	47 491	50 756
Annen driftskostnad	2	1 757 506	1 633 859
Sum kostnader		3 923 155	6 033 269
Driftsresultat		-61 748	-634 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	44
Annen finansinntekt		4 426	4 011
Sum finansinntekter		4 449	4 055
Annen rentekostnad		20 668	27 358
Annen finanskostnad		1 441	
Sum finanskostnader		22 108	27 358
Netto finans		-17 659	-23 303
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 407	-658 293
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-79 407	-658 293
Årsresultat		-79 407	-658 293
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-79 407	-658 293
Totalresultat		-79 407	-658 293
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-79 407	-658 293
Sum overføringer og disponeringer	6	-79 407	-658 293



Organisasjonsnr: 967 647 497
MOI HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	3, 8	7 135	14 919
Maskiner og anlegg			
	8		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3, 8	383 812	423 519
Sum varige driftsmidler	3	390 947	438 438
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	9		
Investeringer i aksjer og andeler			
		14 000	16 500
Sum finansielle anleggsmidler		14 000	16 500
Sum anleggsmidler		404 947	454 938
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
	8	26 868	78 944
Sum varer		26 868	78 944
Fordringer			
Kundefordringer			
	8	12 975	536 028
Kundefordringer på selskap i samme konsern			
	9		
Andre kortsiktige fordringer			
		267 252	68 626
Konsernfordringer			
	9	193 957	458 975
Sum fordringer		474 184	1 063 629
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	4	16 828	92 108
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 828	92 108
Sum omløpsmidler		517 880	1 234 681
SUM EIENDELER		922 827	1 689 618



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6, 11	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6	69 750	69 750
Sum innskutt egenkapital		169 750	169 750

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	313 764	234 357
Sum opptjent egenkapital		-313 764	-234 357

Sum egenkapital -144 014 -64 607

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	300 000	
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	
Sum langsiktig gjeld		300 000	0

Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	169 303	315 317
Leverandørgjeld		278 004	490 052
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		27 800	265 229
Utbytte	9		
Kortsiktig konserngjeld	9	17 756	17 756
Annen kortsiktig gjeld		273 978	665 872
Sum kortsiktig gjeld		766 841	1 754 225

Sum gjeld 1 066 841 1 754 225

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 922 827 1 689 618



Organisasjonsnr: 967 647 497
MOI HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00



Johansen Revisjon as

Til generalforsamlingen i Moi Hotell AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Moi Hotell AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 79.407,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap 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 og kontantstrømmer 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.

Andre forhold

Vi vil presisere at selskapets kapital er tapt og at det er usikkerhet vedr selskapets evne til fortsatt drift. Det vises for øvrig til ledelsens kommentarer i note 11 til regnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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

Anders Beersgt 2 Tlf. 38 32 77 50 Revisomr. 983 230 814 mva
4400 Flekkefjord Mob. 48 02 06 15 Flekkefjord Sparebank 3030.05.14320
Epost ronny@birkelandregnskap.no



MEDLEM I
REVISORFORENINGEN



Johansen Revisjon as

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 <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Flekkefjord, 01.06.2021

Johansen Revisjon AS

Ronny Birkeland

Statsautorisert revisor

Anders Beersgt 2 Tlf. 38 32 77 50 Revisomr. 983 230 814 mva
4400 Flekkefjord Mob. 48 02 06 15 Flekkefjord Sparebank 3030.05.14320
Epost ronny@birkelandregnskap.no



MEDLEM I
REVISORFORENINGEN



Årsregnskap 2020

Moi Hotell AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 967 647 497



Resultatregnskap

Moi Hotell AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 612 322	5 398 279
Offentlig tilskudd	10	249 086	0
Sum driftsinntekter		3 861 407	5 398 279
Varekostnad		608 525	1 033 068
Lønnskostnad	2	1 509 632	3 315 586
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	47 491	50 756
Annen driftskostnad	2	1 757 506	1 633 859
Sum driftskostnader		3 923 155	6 033 269
Driftsresultat		-61 748	-634 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	44
Annen finansinntekt		4 426	4 011
Annen rentekostnad		20 668	27 358
Annen finanskostnad		1 441	0
Resultat av finansposter		-17 659	-23 303
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 407	-658 293
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		-79 407	-658 293
Årsresultat		-79 407	-658 293
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	79 407	658 293
Sum overføringer	6	-79 407	-658 293



Balanse Moi Hotell AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	7 135	14 919
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 8	383 812	423 519
Sum varige driftsmidler	3	390 947	438 438
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		14 000	16 500
Sum finansielle anleggsmidler		14 000	16 500
Sum anleggsmidler		404 947	454 938
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8	26 868	78 944
Sum varer		26 868	78 944
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	12 975	536 028
Andre kortsiktige fordringer		267 252	68 626
Konsernfordringer	9	193 957	458 975
Sum fordringer		474 184	1 063 629
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	16 828	92 108
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		16 828	92 108
Sum omløpsmidler		517 880	1 234 681
Sum eiendeler		922 827	1 689 618



Balanse
Moi Hotell AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	69 750	69 750
Sum innskutt egenkapital		169 750	169 750
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	6	-313 764	-234 357
Sum opptjent egenkapital		-313 764	-234 357
Sum egenkapital		-144 014	-64 607
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	300 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	169 303	315 317
Leverandørgjeld		278 004	490 052
Skyldig offentlige avgifter		27 800	265 229
Kortsiktig konserngjeld	9	17 756	17 756
Annen kortsiktig gjeld		273 978	665 872
Sum kortsiktig gjeld		766 841	1 754 225
Sum gjeld		1 066 841	1 754 225
Sum egenkapital og gjeld		922 827	1 689 618

28.05.2021
Styret i Moi Hotell AS

Helge Åge Pettersen
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående



Noter til regnskapet 2020

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

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

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke etter unntaksreglene i NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 243 783	2 809 602
Arbeidsgiveravgift	206 101	405 517
Pensjonskostnader	33 759	75 041
Andre ytelser	25 990	25 426
Sum	1 509 632	3 315 586

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 7 8

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	360 332	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	364 724	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Daglig leder har ikke pensjonsrettigheter utover det som er standard for de andre ansatte i bedriften. Det settes av 2% av lønn i OTP og 2,5% til AFP.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har også AFP ordning.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 26 600,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	27 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	27 000



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 091 154	1 091 154
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 091 154	1 091 154
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	700 209	700 209
= Bokført verdi 31.12.20	390 945	390 945
Årets ordinære avskrivninger	47 491	47 491
Økonomisk levetid	0-5 år	

Note 4 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	12 140	83 447

Avsatte midler på skattetrekkskonto dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2020

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Moi Hotell AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
HÅP AS	100	100,0	100,0

Håp AS er 100 % eid av Håp Finans AS.

Håp Finans AS er 100 % eid av Helge Åge Pettersen som sitter som daglig leder og styrets leder i Moi Hotell AS.



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	69 750	-234 357	-64 607
Årets resultat		0	-79 407	-79 407
Pr 31.12	100 000	69 750	-313 764	-144 014

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-79 407	-658 293
Permanente forskjeller	23 111	12 617
Endring i midlertidige forskjeller	-26 100	-43 608
Mottatt konsernbidrag	0	217 416
Skattepliktig inntekt	-82 396	-471 867

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-47 832
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	47 832
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	106 064	76 335	-29 729
Varebeholdning	-10 000	-10 000	0
Fordringer	-13 630	-10 000	3 630
Sum	82 435	56 335	-26 100

Akkumulert fremførbart underskudd	-772 206	-689 809	82 396
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	689 771	633 475	-56 297

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Kassekreditt	169 303	315 317
Lån med statsgaranti	300 000	0
Sum	469 303	315 317

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Maskiner, anlegg og annet inventar	390 947	438 438
Lager av varer og annen beholdning	26 868	0
Kundefordringer	12 975	536 028
Sum	430 790	974 466

Kassekreditt kr 400.000 har pant i omløpsmidler og driftsmidler.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Kortsiktige fordringer	0	265 018
Langsiktige fordringer	193 957	193 957
Kundefordringer	0	0
Sum fordringer	193 957	458 975
Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld	0	0
Leverandørgjeld	-278 004	0
Kortsiktig gjeld	-17 756	-17 756
Sum gjeld	-295 760	-17 756

Moi Hotell AS har fordring på 193.957 kr på Håp AS
Moi Hotell AS har gjeld til Håp Finans AS på 17.756 kr.
Moi Hotell AS har leverandørgjeld til HÅP AS på 208.982 kr



Noter til regnskapet 2020

Note 10 Offentlige tilskudd under koronapandemien

Foretaket har mottatt offentlige driftstilskudd som kompensasjon for tapte inntekter og/eller merkostnader under koronapandemien.

Offentlige driftstilskudd under koronapandemien regnskapsføres brutto som andre driftsinntekter i samme periode som inntektsreduksjonen eller merkostnaden som tilskuddet knytter seg til, forutsatt at det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Varighet	Beløp
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 1	Skatteetaten	Mars-august 2020	90 472
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 2	Brønnøysundregistrene	September-desember 2020	158 614
Totalt			249 086

Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Før pandemien var et faktum hadde Moi Hotell AS flere forespørsler om langvarige samarbeid for losji av arbeidere, men en del av dette ble satt på vent. Man antar at dette vil komme igang igjen etter sommeren. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.