



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Bjørn Mathias Apeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 068 780 | 1 758 731 |
| Sum inntekter | | 1 068 780 | 1 758 731 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 94 085 | 155 950 |
| Lønnskostnad | 4 | 385 182 | 486 522 |
| Annen driftskostnad | 2 | 977 715 | 970 867 |
| Sum kostnader | | 1 456 983 | 1 613 338 |
| Driftsresultat | | -388 203 | 145 393 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 | 493 |
| Sum finansinntekter | | 2 | 493 |
| Annen rentekostnad | | 17 927 | 12 158 |
| Sum finanskostnader | | 17 927 | 12 158 |
| Netto finans | | -17 925 | -11 664 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -406 128 | 133 729 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -93 409 | 32 095 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -312 719 | 101 634 |
| Årsresultat | | -312 719 | 101 634 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -312 719 | 101 634 |
| Totalresultat | | -312 719 | 101 634 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -312 719 | 101 634 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -312 719 | 101 634 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 72 917 | 151 976 |
| Andre fordringer | | 24 864 | 22 360 |
| Konsernfordringer | 5 | 406 128 | 48 945 |
| Sum fordringer | | 503 909 | 223 281 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 6 094 | 12 950 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 094 | 12 950 |
| Sum omløpsmidler | | 510 003 | 236 231 |
| SUM EIENDELER | | 510 003 | 236 231 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 3 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | | 6 000 | 6 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 349 917 | 37 198 |
| Sum innskutt egenkapital | | 385 917 | 73 198 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -349 917 | -37 198 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -349 917 | -37 198 |
| Sum egenkapital | 8 | 36 000 | 36 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 71 918 | 20 621 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 13 038 | 32 765 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 370 198 | 100 377 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 18 849 | 46 467 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 474 003 | 200 230 |
| Sum gjeld | | 474 003 | 200 230 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 510 003 | 236 231 |



Årsregnskap

Aksdal Motell AS

2018



Resultatregnskap

Aksdal Motell AS

| Note | Driftsinntekter og driftskostnader | 2018 | 2017 |
|------|---|------------------|------------------|
| | Salgsinntekt | 1 068 780 | 1 758 731 |
| | Sum driftsinntekter | 1 068 780 | 1 758 731 |
| | Varekostnad | 94 085 | 155 950 |
| 4 | Lønnskostnad | 385 182 | 486 522 |
| 2 | Annen driftskostnad | 977 715 | 970 867 |
| | Sum driftskostnader | 1 456 983 | 1 613 338 |
| | Driftsresultat | -388 203 | 145 393 |
| | Finansinntekter og finanskostnader | | |
| | Annen renteinntekt | 2 | 493 |
| | Annen rentekostnad | 17 927 | 12 158 |
| | Resultat av finansposter | -17 925 | -11 664 |
| | Ordinært resultat før skattekostnad | -406 128 | 133 729 |
| 6 | Skattekostnad på ordinært resultat | -93 409 | 32 095 |
| | Ordinært resultat | -312 719 | 101 634 |
| | Årsresultat | -312 719 | 101 634 |
| | Overføringer | | |
| | Avsatt til annen egenkapital | 0 | 101 634 |
| | Overført fra annen egenkapital | 312 719 | 0 |
| | Sum overføringer | -312 719 | 101 634 |



Balanse

Aksdal Motell AS

| Note | Eiendeler | 2018 | 2017 |
|------|------------------------------|----------------|----------------|
| | Omløpsmidler | | |
| | Fordringer | | |
| | Kundefordringer | 72 917 | 151 976 |
| | Andre kortsiktige fordringer | 24 864 | 22 360 |
| 5 | Konsernfordringer | 406 128 | 48 945 |
| | Sum fordringer | 503 909 | 223 281 |
| 7 | Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 094 | 12 950 |
| | Sum omløpsmidler | 510 003 | 236 231 |
| | Sum eiendeler | 510 003 | 236 231 |



Balanse

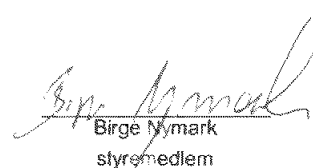
Aksdal Motell AS

| Note | Egenkapital og gjeld | 2018 | 2017 |
|------|---------------------------------|-----------------|----------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 3 | Aksjekapital | 30 000 | 30 000 |
| | Overkurs | 6 000 | 6 000 |
| | Annen innskutt egenkapital | 349 917 | 37 198 |
| | Sum innskutt egenkapital | 385 917 | 73 198 |
| | Opptjent egenkapital | | |
| | Annen egenkapital | -349 917 | -37 198 |
| | Sum opptjent egenkapital | -349 917 | -37 198 |
| 8 | Sum egenkapital | 36 000 | 36 000 |
| | Gjeld | | |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| 5 | Leverandørgjeld | 71 918 | 20 621 |
| | Skyldig offentlige avgifter | 13 038 | 32 765 |
| 5 | Konserngjeld | 370 198 | 100 377 |
| | Annen kortsiktig gjeld | 18 849 | 46 467 |
| | Sum kortsiktig gjeld | 474 003 | 200 230 |
| | Sum gjeld | 474 003 | 200 230 |
| | Sum egenkapital og gjeld | 510 003 | 236 231 |

Tysvær, den 29.5.2019
Styret i Aksdal Motell AS


Bjørn Mathias Apeland
styreleder


Karsten Laurits Bjelland
styremedlem


Birge Nymark
styremedlem



Aksdal Motell AS

Noter til regnskapet 2018

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 23% og er presentert netto i balansen.



Aksdal Motell AS

Noter til regnskapet 2018

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 2018 kr 18.000,- ekskl mva, og 7.000,- 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 | 2018 | 2017 |
|-------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 329 015 | 417 043 |
| Folketrygdavgift | 47 499 | 59 741 |
| Pensjonskostnader | 8 668 | 9 738 |
| Andre ytelser | - | - |
| Sum | 385 182 | 486 522 |

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



Aksdal Motell AS

Noter til regnskapet 2018

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | Kundefordringer | | Andre fordringer | |
|-------------------------|-----------------|----------|------------------|----------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Foretak i samme konsern | - | - | 406 128 | - |
| Tilknyttet selskap | - | - | - | - |
| Sum | - | - | 406 128 | - |

| | Leverandørgjeld | | Gjeld | |
|-------------------------|-----------------|----------|----------------|----------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Foretak i samme konsern | - | - | 370 198 | 100 377 |
| Tilknyttet selskap | - | - | - | - |
| Sum | - | - | 370 198 | 100 377 |

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

| | 2018 |
|--|-----------------|
| Resultat før skattekostnad | -406 128 |
| Permanente forskjeller | - |
| Mottatt konsernbidrag | 406 128 |
| Endring midlertidige forskjeller | - |
| Anvendelse av framførbart underskudd | - |
| Skattepliktig inntekt | - |
| Betalbar skatt, 23% | - |
| Skatteeffekt av konsernbidrag | -93 409 |
| Endring i utsatt skatt | - |
| Skattekostnad ordinært resultat | -93 409 |

Betalbar skatt i balansen framkommer slik:

| | |
|---|----------|
| Beregnet betalbar skatt, 23% 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 | -48 945 | - | -48 945 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | -48 945 | - | -48 945 |
| Utsatt skattefordel (23% / 22%) | -11 257 | - | -11 257 |



Aksdal Motell AS

Noter til regnskapet 2018

Note 7 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 3.341,-

Note 8 Egenkapitaltransaksjoner

| | Aksjekapital | Overkurs | Innskutt annen EK | Annen egenkapital | Sum |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Egenkapital 01.01. | 30 000 | 6 000 | 37 198 | -37 198 | 36 000 |
| Mottatt konsernbidrag etter skatt | | | 312 719 | | 312 719 |
| Årets resultat | | | | -312 719 | -312 719 |
| Egenkapital pr. 31.12. | 30 000 | 6 000 | 349 917 | -349 917 | 36 000 |

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 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 312 719. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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.

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 internkontroll 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 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.



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Akسدal Motell AS

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 risikoer, 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 internkontroll.
- 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 regnskapsestimaterne 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 modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 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.

Haugesund, 29. mai 2019
Deloitte AS

Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor