



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 706 669
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MERINVEST AS
Forretningsadresse: Stavsjøvegen 10
7550 HOMMELVIK

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: Egil Grendstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2017

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 896 278	1 866 767
Annen driftsinntekt		1 330 406	1 320 592
Sum inntekter		3 226 684	3 187 359
Kostnader			
Varekostnad		720 264	564 170
Lønnskostnad	1	1 086 577	1 169 127
Avskrivning på varige driftsmidler	2	536 322	536 322
Annen driftskostnad	3	952 625	952 666
Sum kostnader		3 295 787	3 222 284
Driftsresultat		-69 104	-34 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 064	5 067
Sum finansinntekter		3 064	5 067
Rentekostnad til foretak i samme konsern		39 455	94 449
Annen rentekostnad		454 169	513 783
Sum finanskostnader		493 624	608 232
Netto finans		-490 560	-603 165
Ordinært resultat før skattekostnad		-559 664	-638 091
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-146 233	-166 213
Ordinært resultat etter skattekostnad		-413 431	-471 878
Årsresultat		-413 431	-471 878
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-413 431	-471 878
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-413 431	-471 878
Sum overføringer og disponeringer		-413 431	-471 878



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	26 826 936	27 335 936
Maskiner og anlegg	2	108 745	136 067
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	187 250	187 250
Sum varige driftsmidler		27 122 931	27 659 253
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer			20 319
Sum finansielle anleggsmidler			20 319
Sum anleggsmidler		27 122 931	27 679 572
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		57 550	53 000
Sum varer		57 550	53 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	279 597	238 664
Andre fordringer	9	399 957	1 195 300
Sum fordringer		679 554	1 433 964
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	408 949	253 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		408 949	253 963
Sum omløpsmidler		1 146 054	1 740 927
SUM EIENDELER		28 268 984	29 420 499

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	1 100 000	1 100 000
Annen innskutt egenkapital	7	3 457 250	3 198 500
Sum innskutt egenkapital		4 557 250	4 298 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 090 765	4 504 195
Sum opptjent egenkapital		4 090 765	4 504 195
Sum egenkapital		8 648 015	8 802 695
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	151 615	211 598
Sum avsetninger for forpliktelser		151 615	211 598
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	16 445 053	17 302 969
Langsiktig konserngjeld	9	2 159 257	2 329 802
Sum annen langsiktig gjeld		18 604 310	19 632 771
Sum langsiktig gjeld		18 755 925	19 844 369
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	570 797	482 077
Skyldig offentlige avgifter		107 951	105 656
Annen kortsiktig gjeld		186 296	185 702
Sum kortsiktig gjeld		865 044	773 435
Sum gjeld		19 620 970	20 617 804
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 268 984	29 420 499



MERINVEST AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Selskapet driver innen 2 bransjer:

- Utleie av fast eiendom
- Drifting av Svebergtunet kurs- og konferansesenter

Virksomheten er lokalisert i Malvik kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Regnskapsåret har gitt noe endring på resultat i forhold til tidligere år, som ikke ansees som tilfredsstillende. Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Styret kan herved bekrefte at årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø og personale

Det har vært 2 ansatte i selskapet i løpet av regnskapsåret. Det har ikke forekommet alvorlige skader eller ulykker i løpet av året. Sykefraværet i selskapet var på totalt 18 dagsverk i regnskapsåret, som utgjorde ca. 3% av total arbeidstid i selskapet. Selskapet vil arbeide videre med å holde sykefraværet på et lavt nivå.

Det er en kvinne og en mann som er fast ansatt i virksomheten, mens det er 1 mannlig medlem i styret. Selskapet har et bevisst forhold til likestilling mellom kjønnene.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt og det er ikke iverksatt spesielle tiltak for forbedringer.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering.

Miljørapport

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig for denne type virksomheter.

Konsern

Selskapet konsolideres i konsernregnskapet til Ravi Investering AS, som eier 100% av aksjene. Konsernregnskapet kan fås utlevert på morselskapets næringsadresse i Stavsjøveien 10, 7550 Hommelvik.

Svebergtunet/..... - 2017

.....
Ivar Fjellseth
Styrets leder



MERINVEST AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Konsern

Selskapet konsolideres i konsernregnskapet til Ravi Investering AS, som eier 100% av aksjene. Konsernregnskapet fås utlevert på morselskapets næringsadresse i Stavsjøveien 10, 7550 Hommelvik.



MERINVEST AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	925 772	999 490
Arbeidsgiveravgift	134 358	144 991
Pensjonskostnader	10 919	12 631
Andre lønnsrelaterte ytelser	15 528	12 015
Totalt	1 086 577	1 169 127

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i løpet av året.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå for varige driftsmidler:

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	33 554 220	377 220	187 250	34 118 690
Anskaffelseskost pr. 31/12	33 554 220	377 220	187 250	34 118 690
Akk. av/nedskr. pr 1/1	6 218 284	241 153	0	6 459 437
+ Ordinære avskrivninger	509 000	27 322	0	536 322
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	6 727 284	268 475	0	6 995 759
Balanseført verdi pr 31/12	26 826 936	108 745	187 250	27 122 931
Prosentstørrelse for ord. avskr.	2-3	10-20		

Note 3 - Annen driftskostnad

Noter for MERINVEST AS

Organisasjonsnr. 984706669



MERINVEST AS

Noter 2016

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	25 320	21 700
Andre tjenester	0	1 850
Totalt	25 320	23 550

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2016

Resultat før skattekostnader	-559 664
Endring i midlertidige forskjeller	-119 160
Mottatt konsernbidrag	345 000
Inntekt	-333 824

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2016

Beregnet skatt av årets resultat	-86 250
= Sum betalbar skatt	-86 250
+ endring i utsatt skatt	-59 983
= Ordinær skattekostnad	-146 233

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	-86 250
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	86 250
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt:

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 872 831	2 753 671
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 241 100	1 907 276
Sum positive skatteøkende forskjeller	2 872 831	2 753 671
Sum negative skatteøkende forskjeller	2 241 100	1 907 276
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	631 732	846 395
Balanseført utsatt skatt	151 615	211 598

Note 5 - Kundefordringer, andre fordringer

Følgende poster spesifiseres:

	2016	2015
Noter for MERINVEST AS		Organisasjonsnr. 984706669



MERINVEST AS

Noter 2016

Kundefordring til selskap i samme konsern	83 877	67 296
---	--------	--------

Ingen av fordringene har forfall senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 26 558 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 37 271.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 11000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 1 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Det foreligger ingen stemmerettsbegrensning.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Ravi Investering AS	11.000

Styrets leder Ivar Fjellseth eier 100% av aksjene i Ravi Investering AS.

Selskapets egenkapital er endret på følgende grunnlag:

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 100 000	7 702 695	8 802 695
Anvendt til årsresultat	0	-413 431	-413 431
Andre transaksjoner:	0	258 750	258 750
Pr 31.12.	1 100 000	7 548 015	8 648 015

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. kr 12 155 000 siste år og kr 13 013 000 forrige år.

Pantsettelse	2016	2015
Gjeld sikret med pant og kausjon	16 445 053	17 302 969
Pantsatte eiendeler:		
Fast eiendom, g.nr. 48 b.nr. 315 i Malvik komm.	5 000 000	5 000 000
Fast eiendom, g.nr. 48 b.nr. 324 i Malvik komm.	20 000 000	20 000 000
Fast eiendom, g.nr. 48 b.nr. 329 i Malvik kommune	15 000 000	15 000 000
Kundefordringer	5 000 000	5 000 000
Driftstilbehør	5 000 000	5 000 000
Sum pantsatte eiendeler	50 000 000	50 000 000



MERINVEST AS

Noter 2016

Kausjon fra Ivar Fjellseth	500 000	500 000
Sum kausjon	500 000	500 000
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for lånet		
Bygninger	10 459 000	10 764 000
Teknisk installasjon i bygninger	7 032 000	7 236 000
Tomter	9 335 936	9 335 936
Sum pantsatte eiendeler	26 826 936	27 335 936

Note 9 - Mellomværende konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Fordringer		
Årets mottatte konsernbidrag	345 000	1 150 000
Sum fordringer	345 000	1 150 000
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld	2 159 257	2 329 802
Sum gjeld	2 159 257	2 329 802

Note 10 - Leverandørgjeld

Følgende poster spesifiseres:

	2016	2015
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	469 236	432 949



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Merinvest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Merinvest AS' årsregnskap som 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke annen informasjon, og vi attesterer ikke den andre informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den andre 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 avviklet.

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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt driftforutsetningen 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 styret 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 registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stjørdal, 15. juni 2017
BDO AS



Lars Terje Kløst
statsautorisert revisor