



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 884 159 172  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PLAYA CALIDA NORGE AS  
Forretningsadresse: Sandviksveien 163A  
5035 BERGEN

### 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: John Erik Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		20 000	20 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		26 301	33 852
<b>Sum kostnader</b>		<b>26 301</b>	<b>33 852</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 301</b>	<b>-13 852</b>
<b>Netto finans</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-6 301</b>	<b>-13 852</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-6 301</b>	<b>-13 852</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-6 301</b>	<b>-13 852</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	-6 301	-13 852
Annen egenkapital			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-6 301</b>	<b>-13 852</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 500 000	1 500 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			25 981
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>25 981</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>0</b>	<b>25 981</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 525 981</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	693 033	686 732
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-693 033</b>	<b>-686 732</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-593 033</b>	<b>-586 732</b>
<b>Gjeld</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	2 032 157	2 091 729
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 032 157</b>	<b>2 091 729</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 032 157</b>	<b>2 091 729</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		60 875	20 984
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>60 875</b>	<b>20 984</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 093 033</b>	<b>2 112 713</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 525 981</b>



Årsregnskap for 2018

**PLAYA CALIDA NORGE AS**  
**5035 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



**Resultatregnskap for 2018**  
**PLAYA CALIDA NORGE AS**

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		20 000	20 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		(26 301)	(33 852)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(26 301)</b>	<b>(33 852)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(6 301)</b>	<b>(13 852)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(6 301)</b>	<b>(13 852)</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(6 301)</b>	<b>(13 852)</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>(6 301)</b>	<b>(13 852)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	6	(6 301)	(13 852)
Annen egenkapital	6	0	0
<b>Sum</b>		<b>(6 301)</b>	<b>(13 852)</b>



**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**PLAYA CALIDA NORGE AS**

	Note	2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 500 000	1 500 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		0	25 981
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>0</b>	<b>25 981</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>0</b>	<b>25 981</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 525 981</b>



## Balanse pr. 31. desember 2018 PLAYA CALIDA NORGE AS

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	(693 033)	(686 732)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(693 033)</b>	<b>(686 732)</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>(593 033)</b>	<b>(586 732)</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	2 032 157	2 091 729
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 032 157</b>	<b>2 091 729</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 032 157</b>	<b>2 091 729</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		60 875	20 984
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>60 875</b>	<b>20 984</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 093 033</b>	<b>2 112 713</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 500 000</b>	<b>1 525 981</b>

Årsregnskapet pr 31. desember 2018  
Bergen, 30. juni 2019

John Erik Nilsen  
Styrets leder

Grethe Torsvik Nilsen  
Styremedlem



## PLAYA CALIDA NORGE AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små selskaper. Årsregnskapet avlegges under forutsetningen om fortsatt drift.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg og utleie skjer på leveringstidspunktet.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Når det er påkrevd etter GRS i Norge gjøres det avsetninger for forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives over resterende økonomisk levetid. Utgifter til forskning og utvikling resultatføres når de påløper.

##### *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 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. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

#### Note 2 – Lønn og godtgjørelser

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018 og det er ikke utbetalt honorar til selskapets styre eller dagligleder. Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har derfor ikke pensjonsordning.

##### *Revisor*

Honorar for revisjon er kostnadsført med kr 6 250, ink MVA.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Leilighet	Sum
Anskaffelseskost 1. januar	2 365 468	2 365 468
Nedskrivning	(865 468)	(865 468)
	-----	-----
Bokført verdi 31. desember	<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>

Selskapet har valgt å ikke avskrive leiligheten, anses for å være gjenstand for tilfredsstillende vedlikehold som mer enn oppveier for slit og elde.



## PLAYA CALIDA NORGE AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 4 – Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Resultat før skattekostnad	-6 301	-13 852
Endring i fremførbart underskudd	6 301	13 852
Endring midlertidige forskjeller	-	-
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	23 %	24 %
Betalbar skatt	-	-
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
Anleggsmidler	-865 468	-865 468
Fremførbart underskudd	-57 067	-50 766
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-922 535	-916 234
Nominell skattesats	22 %	23 %
Utsatt skatte (+) Utsatt skattefordel (-)	-202 958	-210 734

Iht god regnskapsskikk for små selskaper har styret valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel

#### Note 5 - Mellomværende konsernselskaper/nærstående

Annen kortsiktig gjeld	2018 (2 032 157)	2015 (2 091 729)
------------------------	---------------------	---------------------

Det er ikke stilt sikkerhet for selskaper i konsernet og det er ikke beregnet renter

#### Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
<b>Egenkapital 1. januar</b>	100 000	0	-686 732	-586 732
Årets endring i egenkapital				
Årets resultat	0	0	-6 301	-6 301
<b>Egenkapital 31. desember</b>	100 000	0	-693 033	-593 033

Aksjekapitalen i PLAYA CALIDA NORGE AS pr. 31.12.2018 består av 1 000 aksjer à kr 100. Samtlige aksjer eies av morselskapet JEN INVEST AS.



Til generalforsamlingen i Playa Calida Norge AS

## REVISJONSBERETNING 2018

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert **Playa Calida Norge AS'** årsregnskap som viser et underskudd på NOK 6 301. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 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 (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 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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

ARETO REVISJON AS • Org.nr 989 087 126 MVA • Adresse Bergen: Gravdalsveien 4, 5165 Leksvåg  
FREDDIE MORGAN FREDRIKSEN - Mobil 982 06 425 - E-post: [freddie@aretoavisjon.no](mailto:freddie@aretoavisjon.no)  
FRODE SEKKINGSTAD - Mobil 976 76 394 - E-post: [frode@aretoavisjon.no](mailto:frode@aretoavisjon.no)  
STATSAUTORISERT REVISOR OG MEDLEM I DEN NORSKE REVISORFORENING

Side 1 av 2



## 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 30. juni 2019  
Areto Revisjon AS

Freddie Morgan Fredriksen  
Statsautorisert revisor