



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 417 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MODERN ACTIVITY CENTER AS
Forretningsadresse: Balder alle 16
2060 GARDERMOEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Liv Marit By
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 893 361	80 000
Sum inntekter		8 893 361	80 000
Kostnader			
Varekostnad		318 466	6 502
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 270 363	421 714
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		237 371	
Annen driftskostnad	4	6 006 933	46 563
Sum kostnader		10 833 133	474 778
Driftsresultat		-1 939 771	-394 778
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		957	164
Annen finansinntekt		1 467	39
Sum finansinntekter		2 424	202
Annen rentekostnad		89 393	
Annen finanskostnad		10 573	6 424
Sum finanskostnader		99 966	6 424
Netto finans		-97 543	-6 222
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 037 314	-401 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 037 314	-401 000
Årsresultat		-2 037 314	-401 000
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 037 314	-401 000
Sum overføringer og disponeringer		-2 037 314	-401 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	2 140 499	425 191
Sum varige driftsmidler		2 140 499	425 191
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	
Sum anleggsmidler		2 145 499	425 191
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		50 341	36 962
Sum varer		50 341	36 962
Fordringer			
Andre fordringer		203 965	11 351
Sum fordringer		203 965	11 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 272 648	350 653
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 272 648	350 653
Sum omløpsmidler		2 526 954	398 966
SUM EIENDELER		4 672 453	824 157

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (30 600 aksjer à kr 1,90)	8, 9, 10, 11	58 200	30 600
Overkurs		3 431 800	599 400
Annen innskutt egenkapital	10	-5 900	-5 900
Sum innskutt egenkapital		3 484 100	624 100
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	2 472 793	435 479
Sum opptjent egenkapital		-2 472 793	-435 479
Sum egenkapital	10	1 011 307	188 621
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	2 197 712	
Sum annen langsiktig gjeld		2 197 712	
Sum langsiktig gjeld		2 197 712	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		413 202	18 440
Skyldige offentlige avgifter		661 628	34 262
Annen kortsiktig gjeld		388 604	582 836
Sum kortsiktig gjeld		1 463 435	635 537
Sum gjeld		3 661 146	635 537
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 672 453	824 157



Noter 2019

MODERN ACTIVITY CENTER 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 668 950	369 600



Arbeidsgiveravgift	518 354	52 114
Pensjonskostnader	75 016	
Andre relaterte ytelser	8 043	
Sum	4 270 363	421 714

Foretaket har sysselsatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	698 948	0
Pensjonsutgifter	15 000	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 037 314)	(401 000)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(321 465)	
Årets skattegrunnlag	(2 358 779)	(401 000)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	321 465	(321 465)
Skattemessig fremførbart underskudd	(435 479)	(2 794 259)	2 358 779
Netto forskjeller	(435 479)	(2 472 793)	2 037 314
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	435 479	2 472 793	(2 037 314)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 544 015

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 135 359. Skyldig skattetrekk er kr 135 359.



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 59 200 aksjer, pålydende kr 1,90, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 58 200.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aquery Holding AS	19 166	32,38%
By, Liv Marit	14 850	25,08%
Martinez, Ignacio Jose	12 000	20,27%
Rønning Martínez, Heidi	12 000	20,27%
Frank Thomas Hinshaw	1 184	2,00%
Sum	59 200	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 600	599 400	(5 900)	(435 479)	188 621
Økning AK/overkurs	27 600	2 832 400			2 860 000
Årets resultat				(2 037 314)	(2 037 314)
Egenkapital 31.12.2019	58 200	3 431 800	(5 900)	(2 472 793)	1 011 307

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Ignacio Jose Martinez	12 000
Styrets leder	Liv Marit By	14 850

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	425 191
Tilgang i året	1 952 679
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 377 870
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(237 371)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	2 140 499
Årets avskrivninger	(237 371)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Saldo	0,0 - 20,0 %

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 197 712	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		



Sum	2 197 712	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 140 499	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	2 140 499	

Av langsiktig gjeld på kr 2 197 712 forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.