



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 560 826
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: E & M HOTELLDRIFT AS
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 3
2634 FÅVANG

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: Mensur Gerzic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

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, 03.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 643 955	3 123 543
Annen driftsinntekt	13	162 623	99 602
Sum inntekter		1 806 578	3 223 145
Kostnader			
Varekostnad		351 735	705 539
Lønnskostnad	1, 2, 3	626 608	956 583
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	161 393	117 520
Annen driftskostnad	5	898 611	1 150 501
Sum kostnader		2 038 347	2 930 143
Driftsresultat		-231 769	293 002
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	59
Annen finansinntekt			193
Sum finansinntekter		26	252
Annen rentekostnad		5 317	12 878
Annen finanskostnad			850
Sum finanskostnader		5 317	13 728
Netto finans		-5 291	-13 477
Ordinært resultat før skattekostnad		-237 060	279 526
Skattekostnad på ordinært resultat			61 662
Ordinært resultat etter skattekostnad		-237 060	217 864
Årsresultat		-237 060	217 864
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-237 060	217 864
Sum overføringer og disponeringer		-237 060	217 864



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	181 629	326 740
Sum varige driftsmidler		181 629	326 740
Sum anleggsmidler		181 629	326 740
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		20 700	79 363
Sum varer		20 700	79 363
Fordringer			
Kundefordringer	10	157 071	285 947
Andre fordringer		25 331	54 295
Konsernfordringer		11 691	
Sum fordringer		194 092	340 242
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	89 000	233 873
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		89 000	233 873
Sum omløpsmidler		303 792	653 479
SUM EIENDELER		485 421	980 219
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	28 511	265 571
Sum opptjent egenkapital		28 511	265 571
Sum egenkapital	12	58 511	295 571
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		153 939	173 446
Betalbar skatt			69 362
Skyldige offentlige avgifter		138 523	173 776
Annen kortsiktig gjeld		134 448	268 063
Sum kortsiktig gjeld		426 910	684 648
Sum gjeld		426 910	684 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		485 421	980 219



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 386126

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 560 826
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MG DRIFT AS
Forretningsadresse: Stasjonsvegen 3
2634 FÅVANG

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: Mensur Gerzic
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 22.06.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 560 826
MG DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 643 955	3 123 543
Annen driftsinntekt	13	162 623	99 602
Sum inntekter		1 806 578	3 223 145
Kostnader			
Varekostnad		351 735	705 539
Lønnskostnad	1, 2, 3	626 608	956 583
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	161 393	117 520
Annen driftskostnad	5	898 611	1 150 501
Sum kostnader		2 038 347	2 930 143
Driftsresultat		-231 769	293 002
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	59
Annen finansinntekt			193
Sum finansinntekter		26	252
Annen rentekostnad		5 317	12 878
Annen finanskostnad			850
Sum finanskostnader		5 317	13 728
Netto finans		-5 291	-13 477
Ordinært resultat før skattekostnad		-237 060	279 526
Skattekostnad på ordinært resultat			61 662
Ordinært resultat etter skattekostnad		-237 060	217 864
Årsresultat		-237 060	217 864
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-237 060	217 864
Sum overføringer og disponeringer		-237 060	217 864



Organisasjonsnr: 921 560 826
MG DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

7

181 629

326 740

Sum varige driftsmidler

181 629

326 740

Sum anleggsmidler

181 629

326 740

Omløpsmidler

Varer

Varer

20 700

79 363

Sum varer

20 700

79 363

Fordringer

Kundefordringer

10

157 071

285 947

Andre fordringer

25 331

54 295

Konsernfordringer

11 691

Sum fordringer

194 092

340 242

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11

89 000

233 873

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

89 000

233 873

Sum omløpsmidler

303 792

653 479

SUM EIENDELER

485 421

980 219

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

6, 12

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

12

28 511

265 571

Sum opptjent egenkapital

28 511

265 571

Sum egenkapital

12

58 511

295 571



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	153 939	173 446
Betalbar skatt		69 362
Skyldige offentlige avgifter	138 523	173 776
Annen kortsiktig gjeld	134 448	268 063
Sum kortsiktig gjeld	426 910	684 648
Sum gjeld	426 910	684 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	485 421	980 219



Organisasjonsnr: 921 560 826
MG DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Gerzic, Mensur (Styreleder)	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	555250.00	634740.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53827.00	65797.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17531.00	256046.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	626608.00	956583.00

Note
3

Ytelser til ledende personer



Ytelser til daglig leder

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styreleder	180329.00		

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	180329.00		

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 MG DRIFT 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.

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 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	555 250	634 740
Arbeidsgiveravgift	53 827	65 797
Andre relaterte ytelser	17 531	256 046
Sum	626 608	956 583

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styreleder	180 329		
Total ytelse til andre ledende personer	180 329	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gerzic, Mensur (Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	62 260	37 000	370 000	469 260
Tilgang i året	0	0	16 282	16 282
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	62 260	37 000	386 282	485 542
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(5 188)	(12 332)	(125 000)	(142 520)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(25 939)	(24 665)	(253 308)	(303 912)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	36 321	12 335	132 974	181 630
Årets avskrivninger	20 751	12 333	128 308	161 392
Økonomisk levetid	3 år	3 år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(237 060)	279 526
+/- Permanente forskjeller	464	23
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	81 986	35 733
Årets skattegrunnlag	(154 610)	315 282
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		69 362
Sum		69 362
+/- Endring i utsatt skatt		(7 700)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	61 662
Betalbar skatt i skattekostnad		69 362
Betalbar skatt i balansen	0	69 362

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(6 452)	(85 860)	79 408
Omløpsmidler	5 719	3 141	2 578
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(154 610)	154 610
Netto forskjeller	(733)	(237 329)	236 596
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	733	237 329	(236 596)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 52 212

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	157 071	285 947
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	157 071	285 947

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 73 619. Skyldig skattetrekk er kr 64 908.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	265 571	295 571
Årets resultat		(237 060)	(237 060)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	28 511	58 511



Note 13 - Tilskudd

Selskapet har fått kr. 67 126,- i kompensasjon for faste uungåelige kostnader ifbm Covid-19. Dette gjelder måned mars, april, september, oktober, november og desember. Kompensasjonen er klassifisert som annen driftsrelatert inntekt i årsregnskapet.