



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 531 935
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MISTRA HOTELL & KAFE AS
Forretningsadresse: Engerdalsveien 67
2485 RENDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jan Nordengen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 30.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 600 365	1 951 411
Annen driftsinntekt			75 000
Sum inntekter		4 600 365	2 026 411
Kostnader			
Varekostnad		1 308 875	636 797
Lønnskostnad	1	2 015 651	862 466
Avskrivning på varige driftsmidler	2	33 046	9 669
Annen driftskostnad		1 366 616	601 223
Sum kostnader		4 724 188	2 110 155
Driftsresultat		-123 823	-83 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		189	68
Sum finansinntekter		189	68
Annen rentekostnad		11 808	7 712
Sum finanskostnader		11 808	7 712
Netto finans		-11 619	-7 644
Ordinært resultat før skattekostnad		-135 442	-91 388
Ordinært resultat etter skattekostnad		-135 442	-91 388
Årsresultat		-135 442	-91 388
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-135 441	-91 388
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-135 441	-91 388
Sum overføringer og disponeringer		-135 441	-91 388



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	203 926	215 577
Sum varige driftsmidler		203 926	215 577
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
Sum anleggsmidler		204 426	216 077
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		69 389	51 206
Sum varer		69 389	51 206
Fordringer			
Kundefordringer		124 041	109 303
Andre kortsiktige fordringer		7 470	
Sum fordringer		131 511	109 303
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	64 608	163 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 608	163 052
Sum omløpsmidler		265 508	323 561
SUM EIENDELER		469 934	539 638

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	6	-8 810	-8 810
Sum innskutt egenkapital		41 190	41 190
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6,7	226 829	91 388
Sum opptjent egenkapital		-226 829	-91 388
Sum egenkapital		-185 639	-50 198
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	104 238	138 928
Sum annen langsiktig gjeld		104 238	138 928
Sum langsiktig gjeld		104 238	138 928
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 177	91 216
Skyldig offentlige avgifter		159 104	191 035
Kortsiktig konserngjeld		4 101	
Annen kortsiktig gjeld		316 953	168 656
Sum kortsiktig gjeld		551 335	450 907
Sum gjeld		655 573	589 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		469 934	539 637



**Årsregnskap 2017
for
Mistra Hotell & Kafe AS**

Organisasjonsnr. 917531935

Utarbeidet av:

Vekstra Nord-Øst SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Landbrukets hus
2500 TYNSET
Organisasjonsnr. 937513062



Mistra Hotell & Kafé AS

Resultatregnskap

	Note	2017	jul 16-des 16
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 600 365	1 951 411
Annen driftsinntekt		0	75 000
Sum driftsinntekter		4 600 365	2 026 411
Driftskostnader			
Varekostnad		1 308 875	636 797
Lønnskostnad	1	2 015 651	862 466
Avskrivning på varige driftsmidler	2	33 046	9 669
Annen driftskostnad		1 366 616	601 223
Sum driftskostnader		4 724 188	2 110 155
DRIFTSRESULTAT		(123 823)	(83 744)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		189	68
Sum finansinntekter		189	68
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		11 808	7 712
Sum finanskostnader		11 808	7 712
NETTO FINANSPOSTER		(11 618)	(7 644)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(135 441)	(91 388)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(135 441)	(91 388)
ARSRESULTAT		(135 441)	(91 388)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(135 441)	(91 388)
SUM OVERF. OG DISP.		(135 441)	(91 388)



Mistra Hotell & Kafé AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	203 926	215 577
Sum varige driftsmidler		203 926	215 577
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
SUM ANLEGGSMIDLER		204 426	216 077
OMLØPSMIDLER			
Varer		69 389	51 206
Fordringer			
Kundefordringer		124 041	109 303
Andre kortsiktige fordringer		7 470	0
Sum fordringer		131 511	109 303
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	64 608	163 052
SUM OMLØPSMIDLER		265 508	323 561
SUM EIENDELER		469 934	539 638
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	6	(8 810)	(8 810)
Sum innskutt egenkapital		41 190	41 190
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6,7	(226 829)	(91 388)
Sum opptjent egenkapital		(226 829)	(91 388)
SUM EGENKAPITAL		(185 639)	(50 198)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	104 238	138 928
Sum annen langsiktig gjeld		104 238	138 928
SUM LANGSIKTIG GJELD		104 238	138 928
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		71 177	91 216
Skyldig offentlige avgifter		159 104	191 035
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		4 101	0
Annen kortsiktig gjeld		316 953	168 656
SUM KORTSIKTIG GJELD		551 335	450 907
SUM GJELD		655 573	589 835
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		469 934	539 638

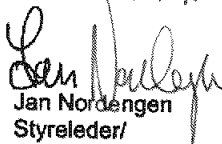


Mistra Hotell & Kafe AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Rendalen, 16.01.2018


Jan Nordengen
Styreleder/
daglig leder


Anne Britt Bottolfs Nordengen
Styremedlem


Fredrik Bottolfs Halvorsen
Styremedlem

Årsregnskap for Mistra Hotell & Kafe AS

Organisasjonsnr. 917531935



Mistra Hotell & Kafe AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende da det ikke er tapsrisiko blant kundefordringene.

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 (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Av forsiktighetshensyn bokføres ikke utsatt skattefordel, se også skattenoten.



Mistra Hotell & Kafe AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt ca. 4 årsverk (inkludert tilkallingsvikarer) i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	1 863 005	796 652
Arbeidsgiveravgift	111 638	51 373
Pensjonskostnader	27 505	8 216
Andre lønnsrelaterte ytelser	13 503	6 225
Totalt	2 015 651	862 466

Selskapet har i 2017 utbetalt kr 12.987 i lønn til daglig leder og kr 31.427 til et av styremedlemmene. Det er ikke utbetalt øvrig godtgjørelse til styremedlemmene. Selskapet har fravalgt revisor og har følgelig ikke kostnadsført revisjonshonorar.

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. Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning hvor premien kostnadsføres løpende.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	225 246
+ Tilgang	21 395
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	246 641
Akk. av/nedskr. pr 1/1	9 669
+ Ordinære avskrivninger	33 046
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	42 715
Balanseført verdi pr 31/12	203 926
Prosentstatts for ord.avskr	10-25

Noter for Mistra Hotell & Kafe AS

Organisasjonsnr. 917531935



Mistra Hotell & Kafe AS

Noter 2017

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-135 441
+ Permanente og andre forskjeller	1 190
+ Endring i midlertidige forskjeller	-14 863
= Inntekt	-149 114

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	72 307	57 905
+ Varebeholdning	166	0
+ Utestående fordringer	2 481	2 186
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	307 803	158 689
= Grunnlag utsatt skatt	-232 849	-98 598
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	232 849	98 598
= Grunnlag utsatt skattefordel	232 849	98 598
Utsatt skattefordel	53 555	23 664
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	232 849	98 598
Ikke bokført utsatt skattefordel	53 555	23 664



Mistra Hotell & Kafe AS

Noter 2017

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 59.224 og ifjor kr 60.013.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 50 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 50 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Fredrik Bottolfs Halvorsen	10
Johnny Evenstuen	5
Monica Evenstuen	5
Storsjøsenderet Åkrestrømmen AS	30

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

Daglig leder /styreleder og styremedlem har gjennom sitt eierskap i Storsjøsenderet Åkrestrømmen AS rettigheter til eierandeler på 30 aksjer(60% av aksjekapitalen).

Note 6 - Annen innskutt egenkapital/Udekket tap

	Aksjekapital / Annen innskutt selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	50 000	-8 810	-91 388	-50 198
-Fra årets resultat			-135 441	-135 441
Pr 31.12.	50 000	-8 810	-226 829	-185 639

Annen innskutt egenkapital(negativ) er stiftelsesomkostninger.



Mistra Hotell & Kafé AS

Noter 2017

Note 7 - Usikkerhet om fortsatt drift

Regnskapet i selskapets første hele driftsår viser et underskudd på kr 135.441, og en negativ egenkapital på kr 185.639.

Det hefter usikkerhet ved selskapets fortsatte drift.

Styret mener at det fremlagte regnskapet gir et riktig bilde av situasjonen. Styret hadde forventninger om et positivt resultat i 2017 og må konstatere at dette ikke slo til. Etter styrets oppfatning har dette sammenheng med at var mer utfordrende enn ventet å tilpasse bemanningen til den variable aktiviteten som selskapet har gjennom året. Meget travle tider om våren og sommeren må dekkes opp med bemanning, mens i rolige perioder på vinter og høst må bemanningen være på et minimum. Sent på høsten 2017 fikk man på plass fleksible løsninger som er bedre tilpasset det variable aktivitetsnivået.

Teknisk standard på anlegget viste seg også å være mer krevende enn forutsatt på oppstartstidspunktet, slik at f.eks. strøm- og oppvarmingskostnadene ble langt høyere enn forventet. Selskapet er i dialog med eiendomsselskapet med tanke på å finne akseptable tekniske og økonomiske løsninger på disse utfordringene.

Styret vil uttrykke fortsatt tro på selskapet og selskapets årsregnskap er derfor utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Dette er særlig begrunnet med at selskapet merker at engasjementet fra bygdefolk, kommune, næringsdrivende, organisasjoner og andre til å benytte hotellets serverings- og overnattingstilbud er stadig stigende. Det er til tider en ikke ubetydelig bygge- og anleggsaktivitet i nærmiljøet som tilfører selskapet inntekter også i roligere perioder. Nåværende eiere vurderer i samråd med andre interessenter å tilføre selskapet mer kapital for å styrke likviditeten og det økonomiske fundament for fremtiden.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0.

Pantsettelse	I år
Gjeld sikret med pant	104.238
Pantsatte eiendeler:	
Driftsløsøre	203.925
Varer og kundefordringer	193.430
Sum pantsatte eiendeler	397.355