



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 927 545
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MÅSELVSENTERET AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

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: Espen Helle Gabrielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2020

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		4 947 560	4 415 628
Sum inntekter		4 947 560	4 415 628
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	222 104	220 829
Annen driftskostnad	4	2 190 157	2 562 008
Sum kostnader		2 412 261	2 782 837
Driftsresultat		2 535 299	1 632 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 450	
Annen finansinntekt		1 400	630
Sum finansinntekter		6 850	630
Rentekostnad til foretak i samme konsern		297 373	276 440
Annen rentekostnad		4 487	8 921
Sum finanskostnader		301 860	285 361
Netto finans		-295 010	-284 731
Ordinært resultat før skattekostnad		2 240 289	1 348 060
Skattekostnad på ordinært resultat	6	492 864	308 340
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 747 425	1 039 720
Årsresultat		1 747 425	1 039 720
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 343 777	
Udekket tap		39 820	-1
Annen egenkapital		363 828	1 039 720
Sum overføringer og disponeringer		1 747 425	1 039 719



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	20 874 280	20 742 801
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	57 495	86 243
Sum varige driftsmidler		20 931 775	20 829 044
Sum anleggsmidler		20 931 775	20 829 044
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		54 639	64 777
Andre fordringer	9		569 584
Sum fordringer		54 639	634 361
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5		449 185
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			449 185
Sum omløpsmidler		54 639	1 083 546
SUM EIENDELER		20 986 414	21 912 590
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 10 000,00)	3,7	3 000 000	3 000 000
Overkurs		5 510 977	5 510 977
Sum innskutt egenkapital		8 510 977	8 510 977



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	363 828	
Udekket tap			39 820
Sum opptjent egenkapital		363 828	-39 820
Sum egenkapital		8 874 805	8 471 157
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	151 556	37 706
Sum avsetninger for forpliktelser		151 556	37 706
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	9 775 871	11 635 775
Sum annen langsiktig gjeld		9 775 871	11 635 775
Sum langsiktig gjeld		9 927 427	11 673 481
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		61 339	
Leverandørgjeld		244 372	925 228
Skyldige offentlige avgifter		114 763	
Kortsiktig konserngjeld		1 722 791	842 723
Annen kortsiktig gjeld	9	40 917	
Sum kortsiktig gjeld		2 184 182	1 767 951
Sum gjeld		12 111 609	13 441 432
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 986 414	21 912 589



Målselvsenteret AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskaps-skikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av benyttede regnskapsprinsipper vises til de enkelte noter der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern og følger regnskapslovens regler for små foretak. Konsernspissen følger regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap og datterselskapene inngår i konsolidering.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Dersom gjennvinnbart beløp av driftsmiddelet, det høyeste beløp av netto salgsverdi og bruksverdi, er lavere enn balanseført verdi, så foretas nedskrivning til gjennvinnbart beløp. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Inntekts- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. For anleggskontrakter anvendes løpende inntektsføring. Driftskostnader bokføres når de påløper. For identifiserte tapsprosjekter foretas det avsetning for hele det forventede tapet.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



Note 2 Varige driftsmidler

	Bygninger	Inventar	Faste tekniske installasjoner	Tomt	Totalt
Ansk.kost bygning 01.01	19 208 024	143 739		1 117 656	20 469 419
Tilgang i året, til kostpris	637 077	0	489 042	0	1 126 119
Avgang i året, til kostpris	0	0		0	0
Anskaffelseskost 31.12	19 845 101	143 739	489 042	1 117 656	21 595 538
Akk avskrivninger 01.01	-384 162	-57 496		0	-441 658
Akk avskrivninger 31.12	-576 243	-86 244	-1 275	0	-663 762
Balanseført verdi pr. 31.12	19 268 858	57 495	487 767	1 117 656	20 931 775
Årets avskrivninger	192 081	28 748	1 275	0	222 104
Avskrivningsplan	lineær	lineær			
Avskrivningssats	1 %	20 %			

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Bokført aksjekapital utgjør kr 3.000.000,- og består av 300 aksjer à pålydende kr 1000,- pr. aksje.

Aksjonærer i selskapet er som følger:

Navn	Antall aksjer	Eierandel
H-2 Eiendom AS	300	100 %
Sum	300	100 %

Styret består av Edgar Haugen som er indirekte aksjonær i morselskapet H-2 Eiendom AS. Ragde Eiendom AS har gjennom aksjonæravtale bestemmende innflytelse og betraktes som konsernspiss. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap hvor selskapet inngår i konsolidering. Konsernregnskapet kan fås utlevert hos selskapene i Gladengveien 3b.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgj., revisor og styrehonorar m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	0	0
Sum	0	0
Gjennomsnittelig antall ansatte	0	0

Selskapet er ikke pliktig til å tegne tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer	2019	2018
Styrehonorar	0	0

Revisor	2019	2018
Revisjonshonorar	15450	18875
Honorar revisor annen bistand	0	0
Sum revisjonshonorar	15 450	18 875

Note 5 Bankinnskudd

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom H-2 Eiendom AS og DNB ASA. Deltakeren er overfor banken solidarisk ansvarlig som selvskyldnerkausjonist. Det innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytet på andre konti i konsernkontosystemet.



Note 6 Skatter

	2019	2018
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	379 014	193 826
Skatt på konsemdrag		-1 883
Endring utsatt skatt i resultat	114 130	114 514
Årets skattekostnad	493 144	306 457
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	2 240 289	1 348 060
Permanente forskjeller		
Endring midlertidige forskjeller	-517 499	-505 338
Overført/benyttet fremførtbart underskudd		
Konsemdrag	-1 722 791	-842 723
Grunnlag betalbar skatt	0	-1
Betalbar skatt	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018	Endring
Forskjeller som utlignes:			
Anleggsmidler	688 890	171 391	-517 499
Omløpsmidler	0	0	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Fremførtbart underskudd	0	0	0
Skattered.forskjeller som ikke kan utlignes	0	0	0
Sum	688 890	171 391	-517 499
Utsatt skatt (- utsatt skattefordel)	151 556	37 706	113 850
Skattesats	22 %	22 %	



Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	Udekket Tap	Sum
Egenkapital pr 01.01.2019	3 000 000	5 510 977	0	-39 820	8 471 157
Avgitt konsernbidrag	0	0	-1 343 777	0	-1 343 777
Årets resultat	0	0	1 707 605	39 820	1 747 425
Egenkapital pr 31.12.2019	3 000 000	5 510 977	363 828	0	8 874 805

Note 8 Langsiktig konserngjeld

Langsiktig konserngjeld består av gjeld til morselskapet H-2 Eiendom AS og følger normale markedsbetingelser. Det er ikke stillet sikker for lånet. Morselskapet H-2 Eiendom AS har imidlertid gjeld til kredittinstitusjon som har pant i selskapets eiendom. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
MVA	0	238 013
Periodisering gårdsregnskap	-40 917	331 571
Andre fordringer	0	0
Sum	-40 917	569 584

Note 9 Hendelser etter balansedato

To mindre leietaker har vært stengt under Corona. Det påvirker ikke selskapet som sådan i vesentlig grad.











Til generalforsamlingen i Målselvsenteret AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Målselvsenteret AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 747 425. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 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 2019, 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 (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 utilsiktede feil.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



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.

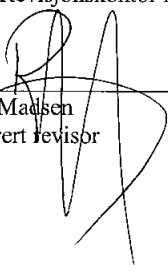
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre lovmessige krav

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.

Moss, 13. mai 2020
Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
registrert revisor