



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 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: Liv Marit By
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.08.2021

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 744 136	8 893 361
Annen driftsinntekt		1 782 456	
Sum inntekter		11 526 592	8 893 361
Kostnader			
Varekostnad		202 838	318 466
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 752 644	4 270 363
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	424 061	237 371
Annen driftskostnad	5	9 192 737	6 006 933
Sum kostnader		13 572 280	10 833 133
Driftsresultat		-2 045 687	-1 939 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		170	957
Annen finansinntekt		5 722	1 467
Sum finansinntekter		5 892	2 424
Annen rentekostnad		109 449	89 393
Annen finanskostnad		28 523	10 573
Sum finanskostnader		137 972	99 966
Netto finans		-132 080	-97 543
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 177 768	-2 037 314
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 177 768	-2 037 314
Årsresultat	14	-2 177 768	-2 037 314
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 177 768	-2 037 314
Sum overføringer og disponeringer		-2 177 768	-2 037 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 759 216	2 140 499
Sum varige driftsmidler		1 759 216	2 140 499
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		1 764 216	2 145 499
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		48 867	50 341
Sum varer		48 867	50 341
Fordringer			
Kundefordringer	10	20 065	
Andre fordringer		654 152	203 965
Sum fordringer		674 217	203 965
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 854 568	2 272 648
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 854 568	2 272 648
Sum omløpsmidler		2 577 652	2 526 954
SUM EIENDELER		4 341 867	4 672 453

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 600 aksjer à kr 1,90)	6, 12	58 200	58 200
Overkurs	12	3 431 800	3 431 800
Annen innskutt egenkapital	12	-5 900	-5 900
Sum innskutt egenkapital		3 484 100	3 484 100
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	4 650 561	2 472 793
Sum opptjent egenkapital		-4 650 561	-2 472 793
Sum egenkapital	12, 15	-1 166 461	1 011 307
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 857 208	2 197 712
Sum annen langsiktig gjeld		1 857 208	2 197 712
Sum langsiktig gjeld		1 857 208	2 197 712
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		413 422	413 202
Skyldige offentlige avgifter		376 305	661 628
Annen kortsiktig gjeld		2 861 393	388 604
Sum kortsiktig gjeld		3 651 120	1 463 435
Sum gjeld		5 508 328	3 661 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 341 867	4 672 453



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 650087

Enheten

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

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: Liv Marit By
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.08.2021

Revisjon

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, 28.08.2021



Organisasjonsnr: 919 417 307
MODERN ACTIVITY CENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 744 136	8 893 361
Annen driftsinntekt		1 782 456	
Sum inntekter		11 526 592	8 893 361
Kostnader			
Varekostnad		202 838	318 466
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 752 644	4 270 363
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	424 061	237 371
Annen driftskostnad	5	9 192 737	6 006 933
Sum kostnader		13 572 280	10 833 133
Driftsresultat		-2 045 687	-1 939 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		170	957
Annen finansinntekt		5 722	1 467
Sum finansinntekter		5 892	2 424
Annen rentekostnad		109 449	89 393
Annen finanskostnad		28 523	10 573
Sum finanskostnader		137 972	99 966
Netto finans		-132 080	-97 543
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 177 768	-2 037 314
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 177 768	-2 037 314
Årsresultat	14	-2 177 768	-2 037 314
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 177 768	-2 037 314
Sum overføringer og disponeringer		-2 177 768	-2 037 314



Organisasjonsnr: 919 417 307
MODERN ACTIVITY CENTER AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

7

1 759 216

2 140 499

Sum varige driftsmidler

1 759 216

2 140 499

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

5 000

5 000

Sum finansielle

5 000

5 000

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

1 764 216

2 145 499

Omløpsmidler

Varer

Varer

48 867

50 341

Sum varer

48 867

50 341

Fordringer

Kundefordringer

10

20 065

Andre fordringer

654 152

203 965

Sum fordringer

674 217

203 965

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11

1 854 568

2 272 648

Sum bankinnskudd,

1 854 568

2 272 648

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

2 577 652

2 526 954

SUM EIENDELER

4 341 867

4 672 453

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 600

aksjer à kr 1,90)

6, 12

58 200

58 200

Overkurs

12

3 431 800

3 431 800

Annen innskutt egenkapital

12

-5 900

-5 900

Sum innskutt egenkapital

3 484 100

3 484 100



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	4 650 561	2 472 793
Sum opptjent egenkapital		-4 650 561	-2 472 793
Sum egenkapital	12, 15	-1 166 461	1 011 307
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	1 857 208	2 197 712
Sum annen langsiktig gjeld		1 857 208	2 197 712
Sum langsiktig gjeld		1 857 208	2 197 712
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		413 422	413 202
Skyldige offentlige			
avgifter		376 305	661 628
Annen kortsiktig gjeld		2 861 393	388 604
Sum kortsiktig gjeld		3 651 120	1 463 435
Sum gjeld		5 508 328	3 661 146
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 341 867	4 672 453



Organisasjonsnr: 919 417 307
MODERN ACTIVITY CENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Styret er klar over at selskapets egenkapital er tapt, og sin handleplikt i den forbindelse. Virksomheten er sterkt påvirket av koronapandemien, i tillegg til å være i en oppbyggingsfase. Styret ser imidlertid en god utvikling i 2021, og mener derfor det er riktig å sette opp regnskapet med tanke på fortsatt drift.

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	59200.00	1.90	112596.08

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Aquery Holding AS	19166.00	32.38%	Ordinære aksjer
By, Liv Marit	14850.00	25.08%	Ordinære aksjer
Martinez, Ignacio Jose	12000.00	20.27%	Ordinære aksjer
Rønning Martinez, Heidi	12000.00	20.27%	Ordinære aksjer
Frank Thomas Hinshaw	1184.00	2.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	59200.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2996408.00	3668950.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	423248.00	518354.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--------------------------	--------------	------------------



54578.00 75016.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	278410.00	8043.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3752644.00	4270363.00

Note

3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	587836.00	15000.00	

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

11.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

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 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 996 408	3 668 950



Arbeidsgiveravgift	423 248	518 354
Pensjonskostnader	54 578	75 016
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	278 410	8 043
Sum	3 752 644	4 270 363

Foretaket har sysselsatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	587 836	15 000	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	59 200	1,90	112 596,08
Sum	59 200		112 596,08

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

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 377 870
Tilgang i året	42 777
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 420 647
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(237 371)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(661 432)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 759 215
Årets avskrivninger	(424 061)
Økonomisk levetid	5 - 10 år



Avskrivningsplan: Saldo **10,0 - 20,0 %**

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 177 768)	(2 037 314)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 862)	(321 465)
Årets skattegrunnlag	(2 181 630)	(2 358 779)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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	321 465	325 328	(3 862)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 794 259)	(4 975 889)	2 181 630
Netto forskjeller	(2 472 793)	(4 650 561)	2 177 768
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 472 793	4 650 561	(2 177 768)
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 1 023 123

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	20 065	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	20 065	

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 119 716. Skyldig skattetrekk er kr 119 715.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	58 200	3 431 800	(5 900)	(2 472 793)	1 011 307
Årets resultat				(2 177 768)	(2 177 768)
Egenkapital 31.12.2020	58 200	3 431 800	(5 900)	(4 650 561)	(1 166 461)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 857 208	2 197 711



Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)

Sum	1 857 208	2 197 711
------------	------------------	------------------

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 1 857 208 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Det er for lånet stillet sikkerhet i privateiet eiendom.


Note 14 - Korona

Virksomheten har blitt sterkt påvirket av koronapandemien, og har i den forbindelse mottatt kr 1 782 456 i forskjellige kompensasjonsordninger.


Note 15 - Fortsatt drift

Styret er klar over at selskapets egenkapital er tapt, og sin handleplikt i den forbindelse. Virksomheten er sterkt påvirket av koronapandemien, i tillegg til å være i en oppbyggingsfase. Styret ser imidlertid en god utvikling i 2021, og mener derfor det er riktig å sette opp regnskapet med tanke på fortsatt drift.



 Legally signed by
Liv Marit By
13.08.2021

 Legally signed by
Roar Dale
13.08.2021

 Legally signed by
Ignacio Jose Martinez
13.08.2021

 Legally signed by
Heidi Rønning
16.08.2021

Årsregnskap for 2020

**MODERN ACTIVITY CENTER AS
2080 EIDSVOLL**

Innhold





Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Aconte Økonomi
Nedre Vilberg veg 8
2080 EIDSVOLL
Org.nr. 986998055

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør


**Resultatregnskap for 2020**
MODERN ACTIVITY CENTER AS


	Note	2020	
Salgsinntekt		9 744 136	8 893 361
Annen driftsinntekt		1 782 456	0
Sum driftsinntekter		11 526 592	8 893 361
Varekostnad		(202 838)	(318 466)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 752 644)	(4 270 363)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(424 061)	(237 371)
Annen driftskostnad	5	(9 192 737)	(6 006 933)
Sum driftskostnader		(13 572 280)	(10 833 133)
Driftsresultat		(2 045 687)	(1 939 771)
Annen renteinntekt		170	957
Annen finansinntekt		5 722	1 467
Sum finansinntekter		5 892	2 424
Annen rentekostnad		(109 449)	(89 393)
Annen finanskostnad		(28 523)	(10 573)
Sum finanskostnader		(137 972)	(99 966)
Netto finans		(132 080)	(97 543)
Ordinært resultat før skattekostnad		(2 177 768)	(2 037 314)
Ordinært resultat		(2 177 768)	(2 037 314)
Årsresultat	14	(2 177 768)	(2 037 314)
Overføringer			
Udekket tap		(2 177 768)	(2 037 314)
Sum		(2 177 768)	(2 037 314)


 Legally signed by
Liv Marit By
13.08.2021 Legally signed by
Roar Dale
13.08.2021 Legally signed by
Ignacio Jose Martinez
13.08.2021 Legally signed by
Heidi Rønning
16.08.2021




Balanse pr. 31. desember 2020 MODERN ACTIVITY CENTER AS

 Legally signed by
Liv Marit By
13.08.2021

 Legally signed by
Roar Dale
13.08.2021

 Legally signed by
Ignacio Jose Martinez
13.08.2021

 Legally signed by
Heidi Rønning
16.08.2021

	Note	2020	
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	1 759 216	2 140 499
Sum varige driftsmidler		1 759 216	2 140 499
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		1 764 216	2 145 499
Omløpsmidler			
Varer		48 867	50 341
Sum varer		48 867	50 341
Fordringer			
Kundefordringer	10	20 065	0
Andre fordringer		654 152	203 965
Sum fordringer		674 217	203 965
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 854 568	2 272 648
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 854 568	2 272 648
Sum omløpsmidler		2 577 652	2 526 954
Sum eiendeler		4 341 867	4 672 453



Balanse pr. 31. desember 2020 MODERN ACTIVITY CENTER AS

 Legally signed by
Liv Marit By
13.08.2021

 Legally signed by
Roar Dale
13.08.2021

 Legally signed by
Ignacio Jose Martinez
13.08.2021

 Legally signed by
Heidi Rønning
16.08.2021

	Note	2020	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 600 aksjer à kr 1,90)	6, 12	58 200	58 200
Overkurs	12	3 431 800	3 431 800
Annen innskutt egenkapital	12	(5 900)	(5 900)
Sum innskutt egenkapital		3 484 100	3 484 100
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(4 650 561)	(2 472 793)
Sum opptjent egenkapital		(4 650 561)	(2 472 793)
Sum egenkapital	12, 15	(1 166 461)	1 011 307
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 857 208	2 197 712
Sum annen langsiktig gjeld		1 857 208	2 197 712
Sum langsiktig gjeld		1 857 208	2 197 712
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		413 422	413 202
Skyldige offentlige avgifter		376 305	661 628
Annen kortsiktig gjeld		2 861 393	388 604
Sum kortsiktig gjeld		3 651 120	1 463 435
Sum gjeld		5 508 328	3 661 146
Sum egenkapital og gjeld		4 341 867	4 672 453

Eidsvoll, 13.08.2021

Liv Marit By
Styrets leder


Roar Dale
Styremedlem


Heidi Rønning Martinez
Styremedlem


Ignacio Jose Martinez
Styremedlem / Daglig leder




Noter 2020 MODERN ACTIVITY CENTER AS

 Legally signed by
Liv Marit By
13.08.2021

 Legally signed by
Roar Dale
13.08.2021

 Legally signed by
Ignacio Jose Martinez
13.08.2021

 Legally signed by
Heidi Rønning
16.08.2021

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.


Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 996 408	3 668 950





Arbeidsgiveravgift	423 248	518 354
Pensjonskostnader	54 578	75 016
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	278 410	8 043
Sum	3 752 644	4 270 363

Foretaket har sysselsatt 11 årsverk i regnskapsåret.

 Legally signed by
Liv Marit By
13.08.2021

 Legally signed by
Roar Dale
13.08.2021

 Legally signed by
Ignacio Jose Martinez
13.08.2021

 Legally signed by
Heidi Rønning
16.08.2021

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	587 836	15 000	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	0	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	0

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	59 200	1,90	112 596,08
Sum	59 200		112 596,08

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

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 377 870
Tilgang i året	42 777
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 420 647
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(237 371)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(661 432)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 759 215
Årets avskrivninger	(424 061)
Økonomisk levetid	5 - 10 år



Avskrivningsplan: Saldo **10,0 - 20,0 %**

Legally signed by
Liv Marit By
13.08.2021

Legally signed by
Roar Dale
13.08.2021

Legally signed by
Ignacio Jose Martinez
13.08.2021

Legally signed by
Heidi Rønning
16.08.2021

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 177 768)	(2 037 465)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 862)	(321 465)
Årets skattegrunnlag	(2 181 630)	(2 358 779)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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	321 465	325 328	(3 862)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 794 259)	(4 975 889)	2 181 630
Netto forskjeller	(2 472 793)	(4 650 561)	2 177 768
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 472 793	4 650 561	(2 177 768)
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 1 023 123

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	20 065	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	20 065	

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 119 716. Skyldig skattetrekk er kr 119 715.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	58 200	3 431 800	(5 900)	(2 472 793)	1 011 307
Årets resultat				(2 177 768)	(2 177 768)
Egenkapital 31.12.2020	58 200	3 431 800	(5 900)	(4 650 561)	(1 166 461)

Note 13 - Pantstillelser og garantier


Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 857 208	2 197 711





Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)

Sum

1 857 208

 Legally signed by
Liv Marit By
13.08.2021

 Legally signed by
Roar Dale
13.08.2021

 Legally signed by
Ignacio Jose Martinez
13.08.2021

 Legally signed by
Heidi Rønning
16.08.2021

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 1 857 208 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Det er for lånet stillet sikkerhet i privateiet eiendom.

Note 14 - Korona

Virksomheten har blitt sterkt påvirket av koronapandemien, og har i den forbindelse mottatt kr 1 782 456 i forskjellige kompensasjonsordninger.

Note 15 - Fortsatt drift

Styret er klar over at selskapets egenkapital er tapt, og sin handleplikt i den forbindelse. Virksomheten er sterkt påvirket av koronapandemien, i tillegg til å være i en oppbyggingsfase. Styret ser imidlertid en god utvikling i 2021, og mener derfor det er riktig å sette opp regnskapet med tanke på fortsatt drift.



REVISJONSSSELKAPET
OLSSON & CO DA
ORG NR 994 293 052
SKYTTA INDUSTRIPARK
INDUSTRIVEIEN 14 – 1481 HAGAN

Til Generalforsamlingen i Modern Activity Center AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Modern Activity Center AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 177 768. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet vår under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



REVISJONSSKAPET
OLSSON & CO DA
ORG NR 994 293 052
SKYTTA INDUSTRIPARK
INDUSTRIVEIEN 14 – 1481 HAGAN

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/>

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Nittedal, 13.08.2021

Revisjonsselskapet Olsson & CO DA

Lasse Olsson
Statsautorisert revisor

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING