



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 786 141  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SOMMARØY CRUISE AS  
Forretningsadresse: Sommarøyvegen 61  
9110 SOMMARØY

### 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: Ketil Voll  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2018

### 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, 11.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 110 292	5 232 324
Annen driftsinntekt		332 207	308 541
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 442 499</b>	<b>5 540 865</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		108 940	101 551
Lønnskostnad	1	1 399 313	1 465 525
Avskrivning på varige driftsmidler	2	950 942	860 155
Annen driftskostnad		1 386 860	1 548 942
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 846 054</b>	<b>3 976 173</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 596 445</b>	<b>1 564 691</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		101 948	89 944
Annen finansinntekt		34 504	33 259
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>136 452</b>	<b>123 203</b>
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		-550	-13 459
Annen rentekostnad		145 273	153 445
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>144 723</b>	<b>139 985</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-8 270</b>	<b>-16 782</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 588 175</b>	<b>1 547 909</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	354 518	355 689
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 233 657</b>	<b>1 192 220</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 233 657</b>	<b>1 192 220</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 233 657</b>	<b>1 192 220</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		300 000	225 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Overføringer annen egenkapital	4	933 657	967 220
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 233 657</b>	<b>1 192 220</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 726 300	1 374 776
Skip, rigger, fly og lignende	2	4 540 454	4 917 199
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 334 136	1 554 048
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 600 889</b>	<b>7 846 023</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	120 000	120 000
Obligasjoner og andre fordringer			7 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>120 000</b>	<b>127 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 720 889</b>	<b>7 973 523</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		110 456	49 639
Andre fordringer		606 538	16 741
<b>Sum fordringer</b>		<b>716 994</b>	<b>66 380</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte obligasjoner	6	2 000 850	2 000 300
<b>Sum investeringer</b>		<b>2 000 850</b>	<b>2 000 300</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 310 711	1 242 390
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 310 711</b>	<b>1 242 390</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 028 555</b>	<b>3 309 070</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 749 444</b>	<b>11 282 593</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,8	114 000	114 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>114 000</b>	<b>114 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	6 144 327	5 210 670
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 144 327</b>	<b>5 210 670</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 258 327</b>	<b>5 324 670</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	615 459	674 004
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>615 459</b>	<b>674 004</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 669 310	1 445 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 062 500	2 887 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 731 810</b>	<b>4 332 500</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 347 269</b>	<b>5 006 504</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		142 300	51 940
Betalbar skatt	3	413 063	398 079
Skyldig offentlige avgifter		117 840	71 427
Utbytte		300 000	225 000
Annen kortsiktig gjeld		170 645	204 972
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 143 849</b>	<b>951 418</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 491 117</b>	<b>5 957 922</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 749 444</b>	<b>11 282 593</b>



Sommarøy Cruise As

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		5 110 292	5 232 324
Annen driftsinntekt		332 207	308 541
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 442 499</b>	<b>5 540 865</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		108 940	101 551
Lønnskostnad	1	1 399 313	1 465 525
Avskrivning på varige driftsmidler	2	950 942	860 155
Annen driftskostnad		1 386 860	1 548 942
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 846 054</b>	<b>3 976 173</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>1 596 445</b>	<b>1 564 691</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		101 948	89 944
Annen finansinntekt		34 504	33 259
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>136 452</b>	<b>123 203</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		(550)	(13 459)
Annen rentekostnad		145 273	153 445
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>144 723</b>	<b>139 985</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(8 270)</b>	<b>(16 782)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>1 588 175</b>	<b>1 547 909</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	354 518	355 689
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>1 233 657</b>	<b>1 192 220</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>1 233 657</b>	<b>1 192 220</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte		300 000	225 000
Overføringer annen egenkapital	4	933 657	967 220
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>1 233 657</b>	<b>1 192 220</b>



## Sommarøy Cruise As

## Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 726 300	1 374 776
Skip, rigger, fly og lignende	2	4 540 454	4 917 199
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 334 136	1 554 048
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	5	120 000	120 000
Obligasjoner og andre fordringer		0	7 500
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 720 889</b>	<b>7 973 523</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer		110 456	49 639
Andre fordringer		606 538	16 741
Markedsbaserte obligasjoner	6	2 000 850	2 000 300
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 310 711	1 242 390
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 028 555</b>	<b>3 309 070</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 749 444</b>	<b>11 282 593</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,8	114 000	114 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>114 000</b>	<b>114 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	6 144 327	5 210 670
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 144 327</b>	<b>5 210 670</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 258 327</b>	<b>5 324 670</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	615 459	674 004
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>615 459</b>	<b>674 004</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 669 310	1 445 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 062 500	2 887 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>7 731 810</b>	<b>4 332 500</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		142 300	51 940
Betalbar skatt	3	413 063	398 079
Skyldig offentlige avgifter		117 840	71 427
Utbytte		300 000	225 000
Annen kortsiktig gjeld		170 645	204 972
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 143 849</b>	<b>951 418</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 749 444</b>	<b>11 282 593</b>

Sommarøy, 10.04.2018

Even Liahjell  
Styrets lederKetil Voll  
Daglig leder



Sommarøy Cruise As

**Balanse pr. 31.12.2017**

Note      31.12.2017      31.12.2016



Sommarøy Cruise As

## Noter 2017

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### 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. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Varer

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

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### 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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sommarøy Cruise As

## Noter 2017

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 244 130	1 234 747
Arbeidsgiveravgift	105 935	105 336
Pensjonskostnader	39 156	38 807
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 091	86 635
<b>Totalt</b>	<b>1 399 313</b>	<b>1 465 525</b>

### Ytelser til ledende personer

Daglig leder			739
817		666 824	
Styreleder			55
000	64 964		

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. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum	
Anskaffelseskost pr. 1/12	296 7737 388 634		3 387 516	13 072 923
+ Tilgang	3 459 912	0	245 897	3 705 809
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	576 6857 388 634		3 633 413	16 778 732
Akk. av/nedskr. pr 1/1	21997 2 471 435		1 833 468	5 226 900
+ Ordinære avskrivninger	108 388 376 745		465 809	950 942
Akk. av/nedskr. pr. 31/1	21030 3852 848 180		2 299 277	6 177 842
Balanseført verdi pr 31/1	24726 3004 540 454		1 334 136	10 600 889
Prosentstørrelse for ord. avskr	2-4	5-33	5-33	

Noter for Sommarøy Cruise As

Organisasjonsnr. 974786141



Sommarøy Cruise As

## Noter 2017

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 588 175
+ Permanente og andre forskjeller	480
+ Endring i midlertidige forskjeller	132 441
= Inntekt	1 721 095

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	413 063
= Sum betalbar skatt	413 063
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-58 545
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	354 518
Skattesats i inntektsåret	24

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	413 063
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>413 063</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 577 096	2 684 857
+ Utestående fordringer	30	14
+ Gevinst- og tapskonto	98 786	123 483
= Grunnlag utsatt skatt	2 675 913	2 808 354
Utsatt skatt	615 459	674 004

#### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2017	2016	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 577 096	2 684 857	107 760
+ Utestående fordringer	30	14	-16
+ Gevinst- og tapskonto	98 786	123 483	24 697
Sum	2 675 913	2 808 354	132 441
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			132 441

Noter for Sommarøy Cruise As

Organisasjonsnr. 974786141



Sommarøy Cruise As

## Noter 2017

### Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	114 000	0	5 210 670	5 324 670
+Fra årets resultat			933 657	933 657
Pr 31.12.	114 000	0	6 144 327	6 258 327

### Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet bruker laveste verdis prinsipp ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	I år	I fjor
Balanseført verdi pr 31.12.	120 000	120 000
Anskaffelseskost pr 31.12.	120 000	120 000

Posten gjelder 70 aksjer i Sommarøy Arctic Hotel Tromsø AS, som tilsvarer en eierandel på 10%

### Note 6 - Markedsbaserte aksjer og obligasjoner

Selskapet bruker laveste verdis prinsipp ved vurderinger av investeringer i markedsbaserte aksjer og obligasjoner.

	Balanseført verdi	Markedsverdi
Obligasjoner	2 000 850	2 000 850
<b>Totalt</b>	<b>2 000 850</b>	<b>2 000 850</b>

### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 117 378 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 117 319.

### Note 8 - Selskapskapital

Noter for Sommarøy Cruise As

Organisasjonsnr. 974786141



Sommarøy Cruise As

## Noter 2017

Selskapet har 114 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 114 000.

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende
A-aksjer	114	114 000
<b>Samlet</b>	<b>114</b>	<b>kr 114 000</b>

Selskapets tre aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Johnny Løseth	38
Ketil Voll	38
Kjell Ove Hveding	38

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	38
Medlemmer av styret	76

### Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

	I år	I fjor
<b>Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	807 500
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>807 500</b>
<b>Pantesikret gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 669 310	1 445 000
Øvrig langsiktig gjeld	2 062 500	2 887 500
<b>Sum gjeld sikret med pant</b>	<b>7 731 810</b>	<b>4 332 500</b>
<b>Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):</b>		
Bygg	4 370 358	1 018 833
MS skaaskjær	4 540 454	4 917 199
Småbåter	1 311 893	1 499 902
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>10 222 705</b>	<b>7 435 934</b>



## Revisorkompaniet Tromsø AS

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Sommarøy Cruise AS  
Sommarøyveien 61  
9110 SOMMARØY

Storgata 25,  
Postboks 1037, 9260 Tromsø  
Telefon 77 69 39 00  
Telefax 77 69 39 01  
E-post: [firmapost@revisorkompaniet.no](mailto:firmapost@revisorkompaniet.no)  
Foretaksregisteret 996 107 485 MVA  
Medlem av Den norske Revisorforening

Tromsø, 20.april 2018

### Revisjonsrapport pr 31.desember 2017

Vi har revidert regnskapet pr 31.12.2017, og har i den forbindelse følgende kommentarer:

#### Resultat og stilling

Stiftelsens drift, økonomi og stilling vurderer vi som tilfredsstillende.

#### Øvrige forhold

Eventuelle anmerkninger under revisjonen er løpende tatt opp og avklart med daglig leder og/eller regnskapsfører. Forhold tatt opp i brev fra oss 21.12.2017 er avklart og ryddet opp i.

Regnskapet var godt avstemt da vi fikk det inn til revisjon.

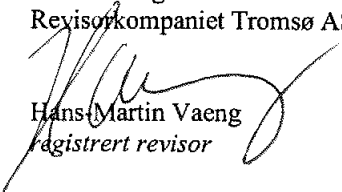
#### Revisjonsberetning

Regnskapsfører sender årsregnskapet for 2017 pr mail til selskapets ledelse. Vår fullstendighetserklæring ligger vedlagt dette brevet. Når vi har mottatt signert balanseside og signert fullstendighetserklæring vil vi utstede vår revisjonsberetning for 2017.

Merk at det ikke lenger er krav til å lage årsberetning til regnskapet.

Skulle det være noe dere lurer på, eller ønsker å diskutere nærmere med oss, ser vi gjerne at dere tar kontakt.

Med vennlig hilsen  
Revisorkompaniet Tromsø AS

  
Hans Martin Vaeng  
registrert revisor

  
Maria Høyen  
manager

Kopi: Selskapets ledelse og regnskapsfører pr mail.