



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 007 462
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TINGVOLL CAMPING AS
Forretningsadresse: 6630 TINGVOLL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kim Einar Schjølberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		391 566	37 835
Annen driftsinntekt		729 193	1 069 043
Sum inntekter		1 120 760	1 106 878
Kostnader			
Varekostnad		71 402	84 475
Lønnskostnad	1, 2, 3	180 714	223 888
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	51 792	43 699
Annen driftskostnad	4	807 462	520 268
Sum kostnader		1 111 370	872 330
Driftsresultat		9 390	234 548
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 581	336
Annen finansinntekt		3 213	1 552
Sum finansinntekter		4 794	1 888
Annen rentekostnad		48 435	50 165
Sum finanskostnader		48 435	50 165
Netto finans		-43 640	-48 277
Ordinært resultat før skattekostnad		-34 251	186 271
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-50 733	
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 482	186 271
Årsresultat		16 482	186 271
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		16 482	
Annen egenkapital			186 271
Sum overføringer og disponeringer		16 482	186 271



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	50 733	
Sum immaterielle eiendeler		50 733	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	435 061	462 637
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	260 358	32 072
Sum varige driftsmidler		695 419	494 709
Sum anleggsmidler		746 152	494 709
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			2 355
Sum varer			2 355
Fordringer			
Kundefordringer	8	10 667	143 422
Andre fordringer		6 991	347
Sum fordringer		17 659	143 769
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	107 485	92 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 485	92 520
Sum omløpsmidler		125 144	238 644
SUM EIENDELER		871 296	733 353

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	250	250
Sum innskutt egenkapital		100 250	100 250
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	63 389	79 872
Sum opptjent egenkapital		-63 389	-79 872
Sum egenkapital	12	36 861	20 378
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	770 248	562 572
Sum annen langsiktig gjeld		770 248	562 572
Sum langsiktig gjeld		770 248	562 572
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 687	-5 943
Skyldige offentlige avgifter		6 328	48 676
Annen kortsiktig gjeld		15 171	107 670
Sum kortsiktig gjeld		64 187	150 403
Sum gjeld		834 435	712 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		871 296	733 353



Noter 2018

TINGVOLL CAMPING 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc



Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	157 049	203 784
Arbeidsgiveravgift	19 076	20 104
Andre relaterte ytelser	4 589	
Sum	180 714	223 888

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	60 396	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen		Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
	Tomter	fast eiendom		
Anskaffelseskost 01.01.2018	250 000	440 718	100 073	790 791
Tilgang i året	0	0	252 500	252 500
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	250 000	440 718	352 573	1 043 291
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(228 080)	(68 000)	(296 080)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(255 657)	(92 215)	(347 872)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	250 000	185 061	260 358	695 419
Årets avskrivninger		(27 577)	(24 215)	(51 792)
Økonomisk levetid		5 - 25 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 20 %	10 - 33,33 %	

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(34 251)	186 271
+/- Permanente forskjeller		13 762
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	126 425	10 355
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(92 174)	(210 388)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	(50 733)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(50 733)	0



Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(71 131)	(44 556)	(26 575)
Omløpsmidler	0	(153 000)	153 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(125 222)	(33 048)	(92 174)
Netto forskjeller	(196 353)	(230 604)	34 251
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	196 353	0	196 353
Sum midlertidige forskjeller	0	(230 604)	230 604
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	(50 733)	50 733

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	163 667	143 422
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(153 000)	
Netto oppførte kundefordringer	10 667	143 422

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 10 761. Skyldig skattetrekk er kr 2 600.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KÅRE, BERGHEIM,	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	250	(79 872)	20 378
Årets resultat			16 482	16 482
Egenkapital 31.12.2018	100 000	250	(63 389)	36 861

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
----------------------	-------------	-------------



Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	762 029	562 572
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	762 029	562 572
<hr/>		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	695 419	404 709
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 762 029 forfaller kr 700 000 om mer enn 5 år.