



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 902 560
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS HØISAND BAD
Forretningsadresse: Ullerøyveien 338
1747 SKJEBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Olav Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 29.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 762 047	1 667 552
Annen driftsinntekt		201 816	227 756
Sum inntekter		1 963 863	1 895 308
Kostnader			
Varekostnad		4 016	3 739
Lønnskostnad	8, 9, 10	77 451	78 703
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	440 120	433 421
Annen driftskostnad	11	1 014 460	1 043 060
Sum kostnader		1 536 046	1 558 922
Driftsresultat		427 816	336 386
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 792	6 904
Annen finansinntekt		19 569	19 519
Sum finansinntekter		26 361	26 423
Annen rentekostnad		252 189	268 299
Sum finanskostnader		252 189	268 299
Netto finans		-225 829	-241 877
Ordinært resultat før skattekostnad		201 988	94 509
Skattekostnad på ordinært resultat	12	50 337	29 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		151 651	65 274
Årsresultat		151 651	65 274
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		151 651	65 274
Sum overføringer og disponeringer		151 651	65 274



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			46 476
Sum immaterielle eiendeler			46 476
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 3	5 044 611	5 333 175
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	388 328	428 884
Sum varige driftsmidler		5 432 939	5 762 059
Sum anleggsmidler		5 432 939	5 808 535
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	7 876	18 526
Andre fordringer		102 100	74 566
Sum fordringer		109 976	93 092
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	417 527	160 365
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		417 527	160 365
Sum omløpsmidler		527 503	253 457
SUM EIENDELER		5 960 442	6 061 992
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (301 aksjer à kr 500,00)	5, 6, 7	150 500	150 500
Beholdning av egne aksjer	7	-13 000	-13 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		137 500	137 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	461 093	309 442
Sum opptjent egenkapital		461 093	309 442
Sum egenkapital	7	598 593	446 942
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	3 861	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 861	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	4 650 042	4 950 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 650 042	4 950 000
Sum langsiktig gjeld		4 653 903	4 950 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		191 771	181 559
Skyldige offentlige avgifter		1 422	773
Annen kortsiktig gjeld		514 754	482 718
Sum kortsiktig gjeld		707 946	665 050
Sum gjeld		5 361 849	5 615 050
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 960 442	6 061 992



Noter 2016 AS HØISAND BAD

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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygg og anlegg	Bygg og anlegg	Hotellbygg	Driftsutstyr	Sum
	Høisand Camping	Revebukta Camping			
Anskaffelseskost 01.01.2016	6 078 193	137 843	118 453	703 195	7 037 684
Tilgang i året	0	0	0	111 000	111 000
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	6 078 193	137 843	118 453	814 195	7 148 684
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(1 152 138)	(109 854)	(27 852)	(425 862)	(1 715 706)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	4 926 055	27 989	90 601	388 333	5 432 978
Årets avskrivninger	255 638	27 568	5 340	151 555	440 101
Økonomisk levetid	20 år	5 år	5%	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Saldo	Lineær	



Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	22 276	34 426
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(14 400)	(15 900)
Netto oppførte kundefordringer	7 876	18 526

Note 3 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 650 000	4 950 000
Sum	4 650 000	4 950 000
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld (gnr 1108, bnr 4)	4 926 055	5 181 693
Sum	4 926 055	5 181 693

Av langsiktig gjeld på kr 4 650 000 forfaller kr 3 400 000 om mer enn 5 år.

Pantobligasjonens pålydende	10 000 000	10 000 000
-----------------------------	------------	------------

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 494.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 275 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 500.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sarpsborg Kommune	275	92%
Høisand Bad AS (egne aksjer)	26	8%
Sum	301	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	150 500	(13 000)	309 442	446 942
Årets resultat			151 651	151 651
Egenkapital 31.12.2016	150 500	(13 000)	461 093	598 593



Note 8 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	50 199	50 153
Arbeidsgiveravgift	9 475	9 726
Andre relaterte ytelser	17 777	18 824
Sum	77 451	78 703

Foretaket har ikke ansatte

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		17 000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 11 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 17 928. Honorar for annen bistand utgjør kr 8 275 .

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	201 988	94 509
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	166 892	96 401
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(368 880)	(190 910)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	50 337	29 235
Skattekostnad i resultatregnskapet	50 337	29 235
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	252 955	192 697	60 258
Omløpsmidler	(14 883)	(14 021)	(862)
Gevinst- og tapskonto	537 480	429 984	107 496
Skattemessig fremførbart underskudd	(961 454)	(592 574)	(368 880)
Sum midlertidige forskjeller	(185 902)	16 086	(201 988)
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	(46 476)	3 861	(50 337)



Til Generalforsamlingen i AS Høisand Bad

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AS Høisand Bad' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 151 651,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap 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 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

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 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 avviklet.

Revisjonsberetning 2016

AS Høisand Bad

side 1



Leo Revisjon DA

Stasjonsveien 84, 1746 Skjoberg • Revisornummer: 983 846 459 • Telefon: 69 12 34 00 • Telefax: 69 12 34 01 • www.leorevisjon.no
Avd. Oslo: Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo • Telefon: 22 07 40 00 • Telefax: 22 07 00 40
Avd. Akershus: Hofmoen Gård, 1960 Loken • Telefon: 63 86 38 32 • Telefax: 63 86 43 60
Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 • Olav Heggard 22 07 00 42 • Lorentz Grimsøen 22 07 00 43



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

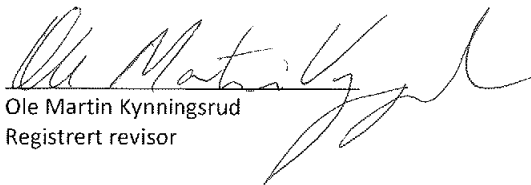
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Skjeberg, 27.april 2017

Leo Revisjon DA



Ole Martin Kynningsrud
Registrert revisor



AS HØISAND BAD

Org.nr. 912 902 560

ÅRSBERETNING 2016

Selskapet eier og leier ut eiendommen «Høisand Bad», campingplassen og tomteområder i Høysand i Sarpsborg kommune. Selskapet leier og drifter Revebukta Camping av og for Sarpsborg kommune.

Styret mener resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter gir fyllestgjørende informasjon om årets virksomhet og selskapets stilling ved årsskiftet.

Det er i 2016 investert i vedlikehold av bygg og reparasjoner og elektrisk anlegg på eiendommen. Leieavtalen med Høysand Camping AS løper fortsatt for hyttene og døgnplassene. Restaurant Salt AS har også drevet sommersesongen 2016 med vellykket resultat.

Selskapet har kjøpt tjenester fra Skjebergkilens Marina AS for drift av området, regnskap og booking av faste plasser, for kr 268 850,-.

Planlegging av nytt sanitærbygg på Revebukta camping har pågått en tid. Det forventes byggestart høsten 2017.

Campingplass leieinntektene har i 2016 økt med 7,11 %

Regnskapet for 2016 viser et overskudd på kr 151 651,-. Selskapet har også i 2016 hatt en del ekstraordinære vedlikeholdskostnader som har påvirket driftsresultatet selv om resultatet har økt betydelig.

Styret bekrefter at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Overskuddet er foreslått avsatt til annen egenkapital.


Selskapets styre består av 3 menn og 2 kvinner.

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø.

Ullerøy, 27.04.2017

I styret for
AS HØISAND BAD


Einar Evensen
Styrets leder


Linda Engsmyr
Nestleder


Inger Christin Torp
Styremedlem


Bujar Shala
Styremedlem


Rolf Aghalt
Styremedlem


Olav Eriksen
Daglig leder