



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 419 743
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SLETTNES FJORDCAMPING AS
Forretningsadresse: Slettnes
9046 OTEREN

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: Erlend Dreyer Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 041 630	745 702
Sum inntekter		1 041 630	745 702
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	240 785	136 474
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	84 200	52 900
Annen driftskostnad	5	486 476	374 118
Sum kostnader		811 461	563 492
Driftsresultat		230 169	182 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		147	62
Sum finansinntekter		147	62
Annen rentekostnad		30 926	31 916
Sum finanskostnader		30 926	31 916
Netto finans		-30 779	-31 854
Ordinært resultat før skattekostnad		199 389	150 356
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	71 877	18 735
Ordinært resultat etter skattekostnad		127 512	131 621
Årsresultat		127 512	131 621
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			21 242
Annen egenkapital		127 512	110 379
Sum overføringer og disponeringer		127 512	131 621



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	379 800	417 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	151 100	176 400
Sum varige driftsmidler		530 900	593 500
Sum anleggsmidler		530 900	593 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	196 390	90 833
Andre fordringer		20 333	41 408
Sum fordringer		216 723	132 242
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	264 904	135 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		264 904	135 133
Sum omløpsmidler		481 626	267 375
SUM EIENDELER		1 012 526	860 875
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 75,00)	11, 12, 13	75 000	75 000
Sum innskutt egenkapital		75 000	75 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		237 891	110 379
Sum opptjent egenkapital		237 891	110 379
Sum egenkapital	14	312 891	185 379
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		97 155	129 767
Gjeld til kredittinstitusjoner		417 477	461 433
Sum annen langsiktig gjeld		514 632	591 200
Sum langsiktig gjeld	8	514 632	591 200
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 984	15 401
Betalbar skatt	9	71 877	18 735
Skyldige offentlige avgifter		44 282	8 042
Annen kortsiktig gjeld		63 861	42 118
Sum kortsiktig gjeld		185 003	84 296
Sum gjeld		699 635	675 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 012 526	860 875



Noter 2018

SLETTNES FJORDCAMPING 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.

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 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	235 059	133 620
Andre relaterte ytelser	5 726	2 854
Sum	240 785	136 474

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	107 251	96 663
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	4 392

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 856. Skyldig skattetrekk er kr 4 730.



Note 5 - Revisjonshonorar

Selskapet har valgt bort revisor ihht. reglene for små foretak.

Note 6 - 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	306 390	98 333
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(110 000)	(7 500)
Netto oppførte kundefordringer	196 390	90 833

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen			Sum
	Tomter	fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	
Anskaffelseskost 01.01.2018	57 000	693 269	780 107	1 530 376
Tilgang i året	0	0	21 600	21 600
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	57 000	693 269	801 707	1 551 976
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(333 169)	(603 707)	(936 876)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(370 469)	(650 607)	(1 021 076)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	57 000	322 800	151 100	530 900
Årets avskrivninger		(37 300)	(46 900)	(84 200)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	20 %	

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Av selskapets gjeld forfaller kr 197 697,- senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

	2018	2017
Selskapetsgjeld som er sikret med pant	(514 632)	(591 200)
Bokført verdi av pantsatte eiendeler	530 900	593 500



Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	199 389	150 356
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	113 118	(72 294)
Årets skattegrunnlag	312 507	78 062
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	71 877	18 735
Sum	71 877	18 735
Skattekostnad i resultatregnskapet	71 877	18 735
Betalbar skatt i skattekostnad	71 877	18 735
Betalbar skatt i balansen	71 877	18 735

Note 10 - 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	(84 589)	(95 207)	10 618
Omløpsmidler	(7 500)	(110 000)	102 500
Netto forskjeller	(92 089)	(205 207)	113 118
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	92 089	205 207	(113 118)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 45 146



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 75,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 75 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dreyer Larsen, Erlend	500	50,00%
Dreyer Larsen, Fredrik	500	50,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Erlend Dreyer Larsen	500
Styrets leder	Fredrik Dreyer Larsen	500

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	75 000	110 379	185 379
Årets resultat		127 512	127 512
Egenkapital 31.12.2018	75 000	237 891	312 891