Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	994 278 746
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SELØY KYSTFERIE AS
Forretningsadresse:	Seløy 8850 HERØY

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:	Trond Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	03.07.2019

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, 06.11.2020

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 320	257 552
Annen driftsinntekt		2 346 349	1 875 043
Sum inntekter		**2 369 669**	**2 132 595**
Kostnader			
Varekostnad		11 482	852 724
Lønnskostnad		338 541	970 015
Avskrivning på varige driftsmidler	2	194 186	310 476
Annen driftskostnad		1 118 852	1 452 123
Sum kostnader		**1 663 062**	**3 585 339**
Driftsresultat		**706 608**	**-1 452 744**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 440	1 065
Annen finansinntekt			296 950
Sum finansinntekter		**3 440**	**298 015**
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		20 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern			32 697
Annen rentekostnad		50 752	85 678
Sum finanskostnader		**70 752**	**118 376**
Netto finans		**-67 312**	**179 640**
Ordinært resultat før skattekostnad		**639 296**	**-1 273 104**
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4		-134 017
Ordinært resultat etter skattekostnad		**639 296**	**-1 139 087**
Ekstraordinær kostnad			-370 000
Skattekostnad på ekstraordinære poster			-88 800
Årsresultat		**639 296**	**-1 420 287**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**639 296**	**-1 420 287**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			607 000
Overføringer annen egenkapital	6	639 296	-2 027 287
Sum overføringer og disponeringer		**639 296**	**-1 420 287**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,8	1 413 187	2 935 843
Maskiner og anlegg	2,8	126 579	152 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	227 057	260 237
Sum varige driftsmidler		**1 766 823**	**3 348 580**
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			20 000
Investeringer i aksjer og andeler		25 250	25 250
Andre fordringer		56 389	29 482
Sum finansielle anleggsmidler		**81 639**	**74 732**
Sum anleggsmidler		**1 848 462**	**3 423 312**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8		9 976
Sum varer			**9 976**
Fordringer			
Kundefordringer	8	19 400	50 200
Andre fordringer		162 963	584 030
Sum fordringer		**182 363**	**634 230**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	440 899	529 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**440 899**	**529 313**
Sum omløpsmidler		**623 262**	**1 173 519**
SUM EIENDELER		**2 471 725**	**4 596 830**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	250 000
Overkurs			250 900
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**500 900**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 897 306	1 258 010
Sum opptjent egenkapital		**1 897 306**	**1 258 010**
Sum egenkapital		**1 927 306**	**1 758 910**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	337 273	1 899 992
Sum annen langsiktig gjeld		**337 273**	**1 899 992**
Sum langsiktig gjeld		**337 273**	**1 899 992**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 998	152 646
Skyldig offentlige avgifter		54 928	51 694
Utbytte			607 000
Annen kortsiktig gjeld		116 219	126 589
Sum kortsiktig gjeld		**207 145**	**937 928**
Sum gjeld		**544 419**	**2 837 920**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 471 725**	**4 596 830**

Offentlig regnskap 2018
for

Seløy Kystferie AS

Foretaksnr. 994278746

Seløy Kystferie AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		23 320	257 552
Annen driftsinntekt		2 346 349	1 875 043
Sum driftsinntekter		**2 369 669**	**2 132 595**
Driftskostnader			
Varekostnad		11 482	852 724
Lønnskostnad		338 541	970 015
Avskrivning på varige driftsmidler	2	194 186	310 476
Annen driftskostnad		1 118 852	1 452 123
Sum driftskostnader		**1 663 062**	**3 585 339**
DRIFTSRESULTAT		**706 608**	**(1 452 744)**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 440	1 065
Annen finansinntekt		0	296 950
Sum finansinntekter		**3 440**	**298 015**
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		20 000	0
Rentekostn. til foretak i samme konsern		0	32 697
Annen rentekostnad		50 752	85 679
Sum finanskostnader		**70 752**	**118 376**
NETTO FINANSPOSTER		**(67 312)**	**179 640**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**639 296**	**(1 273 104)**
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	(134 017)
ORDINÆRT RESULTAT		**639 296**	**(1 139 087)**
EKSTRAORDINÆRE POSTER			
Ekstraordinær kostnad		0	370 000
Skattekostnad på ekstraordinære poster		0	(88 800)
RESULTAT AV EKSTRAORDINÆRE POSTER		**0**	**(281 200)**
ÅRSRESULTAT		**639 296**	**(1 420 287)**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	607 000
Overføringer annen egenkapital	6	639 296	(2 027 287)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		**639 296**	**(1 420 287)**

Seløy Kystferie AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,8	1 413 187	2 935 843
Maskiner og anlegg	2,8	126 579	152 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	227 057	260 237
Sum varige driftsmidler		**1 766 823**	**3 348 580**
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		0	20 000
Investeringer i aksjer og andeler		25 250	25 250
Andre fordringer		56 389	29 482
Sum finansielle anleggsmidler		**81 639**	**74 732**
SUM ANLEGGSMIDLER		**1 848 462**	**3 423 312**
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	0	9 976
Fordringer			
Kundefordringer	8	19 400	50 200
Andre fordringer		162 963	584 030
Sum fordringer		**182 363**	**634 230**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	440 899	529 313
SUM OMLØPSMIDLER		**623 262**	**1 173 519**
SUM EIENDELER		**2 471 725**	**4 596 830**
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	250 000
Overkurs		0	250 900
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**500 900**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 897 306	1 258 010
Sum opptjent egenkapital		**1 897 306**	**1 258 010**
SUM EGENKAPITAL		**1 927 306**	**1 758 910**
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	337 273	1 899 992
Sum annen langsiktig gjeld		**337 273**	**1 899 992**
SUM LANGSIKTIG GJELD		**337 273**	**1 899 992**
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		35 998	152 646
Skyldig offentlige avgifter		54 928	51 694
Utbytte		0	607 000
Annen kortsiktig gjeld		116 219	126 589
SUM KORTSIKTIG GJELD		**207 145**	**937 928**
SUM GJELD		**544 419**	**2 837 920**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 471 725**	**4 596 830**

Seløy Kystferie AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017

Herøy, 03.07.2019

Trond Olsen
Styreleder/ Daglig leder

Seløy Kystferie AS

Noter 2018

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. Nedskrivinger blir reversert når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og

Seløy Kystferie AS

Noter 2018

pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt to årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	268 486	862 023
Arbeidsgiveravgift	16 711	47 759
Pensjonskostnader	50 442	50 429
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 902	9 805
Totalt	**338 541**	**970 015**

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons-forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	169 780	0	5 940	175 720

Det er gitt et rentefritt lån til aksjonær og nærstående på totalt kr. 606 593. Lånet skal gjøres opp ved utbytte.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	20 000
Samlet honorar til revisor	**20 000**

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 008 618	394 070	1 540 904	5 943 592
+ Tilgang	129 483	34 392	159 517	323 392
- Avgang	2 210 663	0	350 580	2 561 243
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 927 438	428 462	1 349 840	3 705 740
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 072 775	241 570	1 280 667	2 595 012
+ Ordinære avskrivninger	85 913	60 312	47 961	194 186
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	644 436	0	205 843	850 279
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	514 252	301 883	1 122 784	1 938 919

Seløy Kystferie AS

Noter 2018

Balanseført verdi pr 31/12	1 413 186	126 579	227 056	1 766 822
Prosentsats for ord.avskr	2-10	10-33	7-25	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	639 296
+ Permanente og andre forskjeller	23 221
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 103 734
= Inntekt	**-441 218**

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	**0**
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	**0**
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	**0**

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	247 830	132 054
+ Utestående fordringer	-15 300	-54 250
+ Gevinst- og tapskonto	3 784 250	2 835 242
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 354 774	3 913 556
= Grunnlag utsatt skatt	**-337 994**	**-1 000 510**
Utsatt skatt	**0**	**0**
Negativt grunnlag utsatt skatt	337 994	1 000 510
= Grunnlag utsatt skattefordel	**337 994**	**1 000 510**
Utsatt skattefordel	**74 358**	**230 117**
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	337 994	1 000 509
Ikke bokført utsatt skattefordel	**74 358**	**230 117**
Bokført utsatt skattefordel	**0**	**0**

Seløy Kystferie AS

Noter 2018

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 250 aksjer hver pålydende kr 120, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapets aksjer eies av:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Trond Olsen, 8850 Herøy	250

	Antall aksjer
Daglig leder	250
Medlemmer av styret	250

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	250 000	250 900	1 258 010	1 758 910
+Fra årets resultat			639 296	639 296
+/-Andre transaksjoner:	-220 000	-250 900	0	-470 900
Pr 31.12.	**30 000**	**0**	**1 897 306**	**1 927 306**

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 12 277 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 35 023.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldpost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør 31.12. 2018 kr. xxxxxx og pr 31.12.2018 kr.

Pantsettelser	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	337 273	1 899 992
Pantsettelser		
Tomter, bygg og annen eiendom	1 413 187	2 905 843
Maskiner og anlegg	126 579	152 500

Seløy Kystferie AS

Noter 2018

Driftsløsøre	227 057	260 237
Kundefordringer	19 400	50 200
Varer	0	9 976
Totalt	**1 785 223**	**3 378 756**

Note 9 - Ekstraordinær kostnad

Ekstraordinær kostnad gjelder terminering av salg foretatt i 2016. Kontrakten er terminert i 2017 og salget tilbakeført i regnskapet.