



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 822 709 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULLESEIDKANALEN GJESTEHAMN AS
Forretningsadresse: Kanalvegen 24
5437 FINNÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rune Fylkesnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 04.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 782 761	4 704 952
Annen driftsinntekt		978 240	833 083
Sum inntekter		3 761 001	5 538 036
Kostnader			
Varekostnad		1 248 354	2 320 626
Lønnskostnad	1, 2	1 559 361	2 534 415
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	82 627	61 500
Annen driftskostnad	4	1 352 691	972 285
Sum kostnader		4 243 033	5 888 827
Driftsresultat		-482 032	-350 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		188	199
Annen finansinntekt		8 156	183
Sum finansinntekter		8 344	382
Annan rentekostnad		24 166	22 938
Sum finanskostnader		24 166	22 938
Netto finans		-15 822	-22 556
Ordinært resultat før skattekostnad		-497 854	-373 347
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	-109 419	-198 016
Ordinært resultat etter skattekostnad		-388 435	-175 331
Årsresultat		-388 435	-175 331
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-388 435	-175 331
Sum overføringer og disponeringar		-388 435	-175 331



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	275 190	331 392
Sum varige driftsmiddel		275 190	331 392
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmiddel		5 000	5 000
Sum anleggsmiddel		280 190	336 392
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		200 952	209 700
Sum varer		200 952	209 700
Krav			
Kundefordringer		129 131	179 749
Andre fordringer	7	269 772	18 969
Konsernkrav	8	522 287	900 072
Sum krav		921 190	1 098 790
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		298 896	243 830
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		298 896	243 830
Sum omløpsmiddel		1 421 039	1 552 319
SUM EIGEDELAR		1 701 229	1 888 711

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	30 000	30 000
Annan innskoten egenkapital	10	1 102 370	694 986
Sum innskoten egenkapital		1 132 370	724 986
Opptent egenkapital			
Udekt tap	10	1 082 423	693 988
Sum opptent egenkapital		-1 082 423	-693 988
Sum egenkapital	10	49 947	30 998
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt		5 484	
Sum avsetjinger for plikter		5 484	
Anna langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8, 11	1 170 310	1 396 289
Sum anna langsiktig gjeld		1 170 310	1 396 289
Sum langsiktig gjeld		1 175 794	1 396 289
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		134 916	25 291
Skyldige offentlige avgifter		67 809	160 062
Annen kortsiktig gjeld		272 764	276 071
Sum kortsiktig gjeld		475 488	461 424
Sum gjeld		1 651 282	1 857 713
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 701 229	1 888 711



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 606676

Enheten

Organisasjonsnummer: 822 709 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULLESEIDKANALEN GJESTEHAMN AS
Forretningsadresse: Kanalvegen 24
5437 FINNÅS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rune Fylkesnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 04.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 822 709 702
KULLESEIDKANALEN GJESTEHAMN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 782 761	4 704 952
Annen driftsinntekt		978 240	833 083
Sum inntekter		3 761 001	5 538 036
Kostnader			
Varekostnad		1 248 354	2 320 626
Lønnskostnad	1, 2	1 559 361	2 534 415
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	82 627	61 500
Annen driftskostnad	4	1 352 691	972 285
Sum kostnader		4 243 033	5 888 827
Driftsresultat		-482 032	-350 791
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		188	199
Annen finansinntekt		8 156	183
Sum finansinntekter		8 344	382
Annan rentekostnad		24 166	22 938
Sum finanskostnader		24 166	22 938
Netto finans		-15 822	-22 556
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	-109 419	-198 016
Ordinært resultat etter skattekostnad		-388 435	-175 331
Årsresultat		-388 435	-175 331
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-388 435	-175 331
Sum overføringer og disponeringar		-388 435	-175 331



Organisasjonsnr: 822 709 702
KULLESEIDKANALEN GJESTEHAMN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDLAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	275 190	331 392
Sum varige driftsmiddel		275 190	331 392
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmiddel		5 000	5 000
Sum anleggsmiddel		280 190	336 392
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		200 952	209 700
Sum varer		200 952	209 700
Krav			
Kundefordringer		129 131	179 749
Andre fordringer	7	269 772	18 969
Konsernkrav	8	522 287	900 072
Sum krav		921 190	1 098 790
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		298 896	243 830
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		298 896	243 830
Sum omløpsmiddel		1 421 039	1 552 319
SUM EIGEDLAR		1 701 229	1 888 711
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	30 000	30 000
Annan innskoten eigenkapital	10	1 102 370	694 986



Sum innskoten egenkapital		1 132 370	724 986
Opptent egenkapital			
Udekt tap	10	1 082 423	693 988
Sum opptent egenkapital		-1 082 423	-693 988
Sum egenkapital	10	49 947	30 998
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt		5 484	
Sum avsetjinger for plikter		5 484	
Anna langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8, 11	1 170 310	1 396 289
Sum anna langsiktig gjeld		1 170 310	1 396 289
Sum langsiktig gjeld		1 175 794	1 396 289
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		134 916	25 291
Skyldige offentlige avgifter		67 809	160 062
Annen kortsiktig gjeld		272 764	276 071
Sum kortsiktig gjeld		475 488	461 424
Sum gjeld		1 651 282	1 857 713
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 701 229	1 888 711



Organisasjonsnr: 822 709 702
KULLESEIDKANALEN GJESTEHAMN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

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. 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 og pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. 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 2020 til 2021.

Note

2

Tal på årsverk i rekneskapsåret



2.30

Note

1

Spesifisering av resultatregneskapen

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1388905.00	2268078.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	149263.00	233652.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18547.00	25785.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2646.00	6901.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1559361.00	2534416.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eigned.</u>
---------------------------------	----------------------------	-----------------------------

Note

8

Konsern, tilknytt selskap m.v.

Investering som rekneskapsførast etter egenkapitalmetoden

Konsernrekneskap

Verksemda er med i konsolideringa til morselskapets konsernrekneskap: Ja

Morselskapet sitt namn

Fylkesnes Invest AS

Forretningskontor for morselskapet

Bremnes

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav



<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	522287.00	900072.00

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------------------	--------------	------------------

Anna langsiktig gjeld

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1170310.00	1396289.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>
-----------------------	--------------

Note

Krav

Krav som forfell seinare enn ett år etter rekneskapsåret sin slutt

Meir om krav

<u>Behaldning av egne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	----------------------	------------------	-------------------------

Note

11

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i egedelar

Balanseført verdi av dei pantsatte egedelar

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note



7

Lån og sikkerhetsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerhetsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

Meir om lån og sikkerhetsstilling

Note

Noteopplysingar ut over minimumskrava for små føretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

Kulleseidkanalen Gjestehamn AS

Org.nr. 822 709 702

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2021 Kulleseidkanalen Gjestehamn AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 782 761	4 704 952
Annen driftsinntekt		978 240	833 083
Sum driftsinntekter		3 761 001	5 538 036
Varekostnad		1 248 354	2 320 626
Lønnskostnad	1, 2	1 559 361	2 534 415
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	82 627	61 500
Annen driftskostnad	4	1 352 691	972 285
Sum driftskostnader		4 243 033	5 888 827
Driftsresultat		-482 032	-350 791
Annen renteinntekt		188	199
Annen finansinntekt		8 156	183
Sum finansinntekter		8 344	382
Annen rentekostnad		24 166	22 938
Sum finanskostnader		24 166	22 938
Netto finans		-15 822	-22 556
Ordinært resultat før skattekostnad		-497 854	-373 347
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	-109 419	-198 016
Ordinært resultat		-388 435	-175 331
Årsresultat		-388 435	-175 331
Overføringer			
Udekket tap		-388 435	-175 331
Sum		-388 435	-175 331



Balanse pr. 31. desember 2021 Kulleseidkanalen Gjestehamn AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	275 190	331 392
Sum varige driftsmidler		275 190	331 392
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		280 190	336 392
Omløpsmidler			
Varer		200 952	209 700
Sum varer		200 952	209 700
Fordringer			
Kundefordringer		129 131	179 749
Andre fordringer	7	269 772	18 969
Konsernfordringer	8	522 287	900 072
Sum fordringer		921 190	1 098 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende		298 896	243 830
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		298 896	243 830
Sum omløpsmidler		1 421 039	1 552 319
Sum eiendeler		1 701 229	1 888 711



Balanse pr. 31. desember 2021 Kulleseidkanalen Gjestehamn AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	1 102 370	694 986
Sum innskutt egenkapital		1 132 370	724 986
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	1 082 423	693 988
Sum opptjent egenkapital		-1 082 423	-693 988
Sum egenkapital	10	49 947	30 998
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		5 484	0
Sum avsetning for forpliktelser		5 484	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8, 11	1 170 310	1 396 289
Sum annen langsiktig gjeld		1 170 310	1 396 289
Sum langsiktig gjeld		1 175 794	1 396 289
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		134 916	25 291
Skyldige offentlige avgifter		67 809	160 062
Annen kortsiktig gjeld		272 764	276 071
Sum kortsiktig gjeld		475 488	461 424
Sum gjeld		1 651 282	1 857 713
Sum egenkapital og gjeld		1 701 229	1 888 711

Bremnes, 24.06.2022

Rune Fylkesnes
Styrets leder / Daglig leder

Erik Fylkesnes
Styremedlem



Noter 2021

Kulleseidkanalen Gjestehamn 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. 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.

Forørrig 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 og pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt.

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 2020 til 2021.



Noter 2021

Kulleseidkanalen Gjestehamn AS 822 709 702

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 388 905	2 268 078
Arbeidsgiveravgift	149 263	233 652
Pensjonskostnader	18 547	25 785
Andre ytelser / Refusjoner	2 646	6 901
Sum	1 559 361	2 534 416

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	403 791
Tilgang i året	26 426
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	430 217
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	-72 400
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	-155 027
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	275 189
Årets avskrivninger	-82 627
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-497 854	-373 347
Konsernbidrag	522 287	900 072
+/- Permanente forskjeller	500	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	16 833	-17 875
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	-41 766	-508 850
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	5 484	-198 016
+/- Skatt på konsernbidrag	-114 903	
Skattekostnad i resultatregnskapet	-109 419	-198 016
Betalbar skatt i balansen	0	0



Noter 2021

Kulleseidkanalen Gjestehamn AS 822 709 702

Note 6 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	41 762	22 345	19 416
Omløpsmidler	0	2 583	-2 583
Skattemessig fremførbart underskudd	-41 766	0	-41 766
Netto forskjeller	-4	24 928	-24 933
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4	0	4
Sum midlertidige forskjeller	0	24 928	-24 928
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	0	5 484	-5 484

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Virksomheten er datterselskap og morselskapet utarbeider konsernregnskap der virksomheten inngår i konsolideringen.

Morselskapets navn og forretningskontor:

Fylkesnes Invest AS

Bremnes

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	522 287	900 072
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 170 310	1 396 289

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fylkesnes Eigedom AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	



Noter 2021

Kulleseidkanalen Gjestehamn AS 822 709 702

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	694 986	-693 988	30 998
Årets resultat			-388 435	-388 435
Konsernbidrag		407 384		407 384
Egenkapital 31.12.2021	30 000	1 102 370	-1 082 423	49 947

Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.