



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 786 141
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMARØY CRUISE AS
Forretningsadresse: Sommarøyvegen 61
9110 SOMMARØY

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: Ketil Voll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 728 173	5 110 292
Annen driftsinntekt		1 127 725	332 207
Sum inntekter		6 855 898	5 442 499
Kostnader			
Varekostnad		275 930	108 940
Lønnskostnad	1	1 676 066	1 399 313
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 200 989	950 942
Annen driftskostnad	1	2 524 075	1 386 860
Sum kostnader		5 677 061	3 846 054
Driftsresultat		1 178 838	1 596 445
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 579	101 948
Annen finansinntekt		25 156	34 504
Sum finansinntekter		113 735	136 452
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		-27 100	-550
Annen rentekostnad		295 396	145 273
Annen finanskostnad		31 250	
Sum finanskostnader		299 546	144 723
Netto finans		-185 811	-8 270
Ordinært resultat før skattekostnad		993 027	1 588 175
Skattekostnad på ordinært resultat	3	204 963	354 518
Ordinært resultat etter skattekostnad		788 064	1 233 657
Årsresultat		788 064	1 233 657
Årsresultat etter minoritetsinteresser		788 064	1 233 657
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		225 000	300 000
Overføringer annen egenkapital	4	563 064	933 657
Sum overføringer og disponeringer		788 064	1 233 657



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	9 303 442	4 726 300
Skip, rigger, fly og lignende	2,9	4 172 313	4 540 454
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 175 850	1 334 136
Sum varige driftsmidler		14 651 605	10 600 889
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	120 000	120 000
Sum finansielle anleggsmidler		120 000	120 000
Sum anleggsmidler		14 771 605	10 720 889
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		155 503	110 456
Andre fordringer		53 389	606 538
Sum fordringer		208 892	716 994
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	6	996 700	2 000 850
Sum investeringer		996 700	2 000 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 330 571	2 310 711
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 330 571	2 310 711
Sum omløpsmidler		4 536 163	5 028 555
SUM EIENDELER		19 307 768	15 749 444



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	114 000	114 000
Sum innskutt egenkapital		114 000	114 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	6 707 391	6 144 327
Sum opptjent egenkapital		6 707 391	6 144 327
Sum egenkapital		6 821 391	6 258 327
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	536 885	615 459
Sum avsetninger for forpliktelser		536 885	615 459
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	9 764 000	5 669 310
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 237 500	2 062 500
Sum annen langsiktig gjeld		11 001 500	7 731 810
Sum langsiktig gjeld		11 538 385	8 347 269
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 927	142 300
Betalbar skatt	3	283 537	413 063
Skyldig offentlige avgifter		142 976	117 840
Utbytte		225 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		197 553	170 645
Sum kortsiktig gjeld		947 992	1 143 849
Sum gjeld		12 486 377	9 491 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 307 768	15 749 444



Sommarøy Cruise As

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 728 173	5 110 292
Annen driftsinntekt		1 127 725	332 207
Sum driftsinntekter		6 855 898	5 442 499
Driftskostnader			
Varekostnad		275 930	108 940
Lønnskostnad	1	1 676 066	1 399 313
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 200 989	950 942
Annen driftskostnad	1	2 524 075	1 386 860
Sum driftskostnader		5 677 061	3 846 054
DRIFTSRESULTAT		1 178 838	1 596 445
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		88 579	101 948
Annen finansinntekt		25 156	34 504
Sum finansinntekter		113 735	136 452
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		(27 100)	(550)
Annen rentekostnad		295 396	145 273
Annen finanskostnad		31 250	0
Sum finanskostnader		299 546	144 723
NETTO FINANSPOSTER		(185 811)	(8 270)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		993 027	1 588 175
Skattekostnad på ordinært resultat	3	204 963	354 518
ORDINÆRT RESULTAT		788 064	1 233 657
ARSRESULTAT		788 064	1 233 657
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		225 000	300 000
Overføringer annen egenkapital	4	563 064	933 657
SUM OVERFØRINGER		788 064	1 233 657



Sommarøy Cruise As

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	9 303 442	4 726 300
Skip, rigger, fly og lignende	2,9	4 172 313	4 540 454
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 175 850	1 334 136
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	120 000	120 000
Sum anleggsmidler		14 771 605	10 720 889
Omløpsmidler			
Kundefordringer		155 503	110 456
Andre fordringer		53 389	606 538
Markedsbaserte obligasjoner	6	996 700	2 000 850
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 330 571	2 310 711
Sum omløpsmidler		4 536 163	5 028 555
SUM EIENDELER		19 307 768	15 749 444
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	114 000	114 000
Sum innskutt egenkapital		114 000	114 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	6 707 391	6 144 327
Sum opptjent egenkapital		6 707 391	6 144 327
Sum egenkapital		6 821 391	6 258 327
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	536 885	615 459
Sum avsetning for forpliktelser		536 885	615 459
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	9 764 000	5 669 310
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 237 500	2 062 500
Sum annen langsiktig gjeld		11 001 500	7 731 810
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 927	142 300
Betalbar skatt	3	283 537	413 063
Skyldig offentlige avgifter		142 976	117 840
Utbytte		225 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		197 553	170 645
Sum kortsiktig gjeld		947 992	1 143 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 307 768	15 749 444

Sommarøy, 06.05.2019

Even Liahjell
Styrets lederKetil Voll
Daglig leder



Sommarøy Cruise As

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------



Sommarøy Cruise 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. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 (22%) 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.



Sommarøy Cruise As

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 498 940	1 244 130
Arbeidsgiveravgift	125 238	105 935
Pensjonskostnader	40 629	39 156
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 259	10 091
Totalt	1 676 066	1 399 313

Ytelser til ledende personer

Daglig leder	731 994	739 817
Styreleder	70 000	55 000

Ytelser til revisor utgjør kr 31 490 inkl bistand.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktoy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	5 756 685	7 388 634	3 633 413	16 778 732
+ Tilgang	4 951 614	0	300 090	5 251 704
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 708 299	7 388 634	3 933 503	22 030 436
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 030 385	2 848 180	2 299 277	6 177 842
+ Ordinære avskrivninger	374 472	368 141	458 376	1 200 989
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 404 857	3 216 321	2 757 653	7 378 831
Balanseført verdi pr 31/12	9 303 442	4 172 313	1 175 850	14 651 605
Prosentstatts for ord.avskr	2-4	5-33	5-33	



Sommarøy Cruise As

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	993 027
+ Permanente og andre forskjeller	4 219
+ Endring i midlertidige forskjeller	235 523
= Inntekt	1 232 769

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	283 537
= Sum betalbar skatt	283 537
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-78 574
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	204 963
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	283 537
= Betalbar skatt i balansen	283 537

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 361 361	2 577 096
+ Utestående fordringer	0	30
+ Gevinst- og tapskonto	79 029	98 786
= Grunnlag utsatt skatt	2 440 390	2 675 913
Utsatt skatt	536 885	615 459

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 361 361	2 577 096	215 736
+ Utestående fordringer	0	30	30
+ Gevinst- og tapskonto	79 029	98 786	19 757
Sum	2 440 390	2 675 913	235 523
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			235 523



Sommarøy Cruise As

Noter 2018

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	114 000	0	6 144 327	6 258 327
+Fra årets resultat			563 064	563 064
Pr 31.12.	114 000	0	6 707 391	6 821 391

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet bruker laveste verdis prinsipp ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	I år	I fjor
Balanseført verdi pr 31.12.	120 000	120 000
Anskaffelseskost pr 31.12.	120 000	120 000

Posten gjelder 70 aksjer i Sommarøy Arctic Hotel Tromsø AS, som tilsvarer en eierandel på 10%

Note 6 - Markedsbaserte aksjer og obligasjoner

Selskapet bruker laveste verdis prinsipp ved vurderinger av investeringer i markedsbaserte aksjer og obligasjoner.

	Balanseført verdi	Markedsverdi
Obligasjoner	996 700	996 700
Totalt	996 700	996 700

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 150 644 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 117 378.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 114 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 114 000.

Noter for Sommarøy Cruise As

Organisasjonsnr. 974786141



Sommarøy Cruise As

Noter 2018

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende
A-aksjer	114	114 000
Samlet	114	kr 114 000

Selskapets tre aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Johnny Løseth	38
Ketil Voll	38
Kjell Ove Hveding	38

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	38
Medlemmer av styret	76

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Totalt	0	0
Pantesikret gjeld		
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 764 000	5 669 310
Øvrig langsiktig gjeld	1 237 500	2 062 500
Sum gjeld sikret med pant	11 001 500	7 731 810
Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):		
Bygg	8 947 500	4 370 358
MS skaaskjær	4 172 313	4 540 454
Småbåter	920 981	1 311 893
Sum pantsatte eiendeler	14 040 794	10 222 705



Revisorkompaniet Tromsø

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Til generalforsamlingen i Sommarøy Cruise AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sommarøy Cruise AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 788 064. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 2018, 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.

Styret 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 avvirket.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

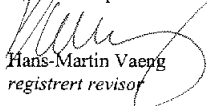
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Tromsø, 6. mai 2019

Revisorkompaniet Tromsø AS


Hans-Martin Vaeng
registrert revisor

Sjølundvegen 7, 9016 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsfører selskap