



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 453 489  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KILEN FERIESENTER AS  
Forretningsadresse: Kilenvegen 585  
3840 SELJORD

### 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: Svein A. Holberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2017

### 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, 03.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 668 170	
Annen driftsinntekt		378 815	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 046 985</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		152 267	
Lønnskostnad	5	468 603	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	132 738	
Annen driftskostnad		688 301	
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 441 910</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>605 075</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	11	10 964	
Annen finansinntekt	11		
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 964</b>	
Annen rentekostnad	11	156 601	
Annen finanskostnad	11	2 837	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>159 438</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-148 474</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>456 601</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	110 406	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>346 195</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>346 195</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>346 195</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>346 195</b>	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		346 195	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>346 195</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	2 664 210	
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	394 238	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1, 9	<b>3 058 448</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 058 448</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	396 161	
<b>Sum fordringer</b>		<b>396 161</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 365 658	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 365 658</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 761 819</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 820 266</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	30 000	
Beholdning av egne aksjer	3	-10 426	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 574</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		346 195	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>346 195</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>365 769</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	15 987	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>15 987</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 400 000	
Øvrig langsiktig gjeld	8		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 400 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 415 987</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		24 947	
Betalbar skatt	6	94 419	
Skyldige offentlige avgifter		218 060	
Annen kortsiktig gjeld	7	701 085	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 038 510</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 454 497</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 820 266</b>	<b>0</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	9		
Pantstillelser	9		



## Årsberetning 2016 for Kilen Feriesenter AS

### Virksomhetens art og lokalisering

Kilen Feriesenter AS er et selskap der virksomheten omfatter drift av campingplass, med oppstillingsplass for campingvogner, utleie og teltplasser, drift av kafé og utleie av båtplasser. Selskapet er lokalisert i Kviteseid kommune. Selskapet er en direkte fortsettelse av det personlige selskapet Svein Asle Holberg, org.nr. 983 255 752

### Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekrefte det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

### Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Det har ikke vært sykefravær av betydning i 2016.

Kilen Feriesenter AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 1 mann ansatt. Selskapets styret består av 1 mann.

### Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Kilen Feriesenter AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

### Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

I 2016 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 346 195 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	0
Avsatt til konsernbidrag	0
Til annen egenkapital	346 195

Kilen, 06.03.2017

Styret i Kilen Feriesenter AS

Svein A. Holberg  
Styrets leder



<b>Resultatregnskap</b>		
Kilen Feriesenter AS		
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt		1 668 170
Annen driftsinntekt		378 815
Sum driftsinntekter		<u>2 046 985</u>
Varekostnad		152 267
Lønnskostnad	5	468 603
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	132 738
Annen driftskostnad		688 301
Sum driftskostnader		<u>1 441 910</u>
Driftsresultat		<u>605 075</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
Annen renteinntekt	11	10 964
Annen rentekostnad	11	156 601
Annen finanskostnad	11	2 837
Resultat av finansposter		<u>-148 474</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		456 601
Skattekostnad på ordinært resultat	6	110 406
Ordinært resultat		<u>346 195</u>
Årsresultat	4	<u>346 195</u>
<b>Overføringer</b>		
Avsatt til annen egenkapital		346 195
Sum overføringer		<u>346 195</u>




<b>Balanse</b>		
Kilen Feriesenter AS		
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>
<b>Anleggsmidler</b>		
<b>Varige driftsmidler</b>		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 664 210
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	394 238
Sum varige driftsmidler	1, 9	<u>3 058 448</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>		
Sum anleggsmidler		<u>3 058 448</u>
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	2	396 161
Sum fordringer		<u>396 161</u>
<b>Investeringer</b>		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 365 658
Sum omløpsmidler		<u>1 761 819</u>
Sum eiendeler		<u>4 820 266</u>



<b>Balanse</b>		
Kilen Feriesenter AS		
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>
Aksjekapital	3	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-10 426
Sum innskutt egenkapital		<u>19 574</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital		346 195
Sum opptjent egenkapital		<u>346 195</u>
Sum egenkapital	4	<u>365 769</u>
<b>Gjeld</b>		
Utsatt skatt	6	15 987
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 400 000</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		24 947
Betalbar skatt	6	94 419
Skattetrekk og andre trekk		218 060
Annen kortsiktig gjeld	7	701 085
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 038 510</u>
Sum gjeld		<u>4 454 497</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 820 266</u>

Kilen, 06.03.2017  
Styret i Kilen Feriesenter AS

  
Svein A. Holberg  
Styrets leder

Kilen Feriesenter AS Side 5



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25%/24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	3 226 963	80 000	1 277 718	4 584 681
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	22 192		106 795	128 987
- Avgang i året			436 471	436 471
<b>= Anskaffelseskost 31.12.16</b>	<b>3 249 155</b>	<b>80 000</b>	<b>948 042</b>	<b>4 277 197</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.16	550 445	80 000	851 737	1 482 182
+ Årets ordinære avskrivninger	34 500		98 238	132 738
- Avgang avskrivning			396 171	396 171
<b>= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.16</b>	<b>584 945</b>	<b>80 000</b>	<b>553 804</b>	<b>1 218 749</b>
<b>= Bokført verdi 31.12.16</b>	<b>2 664 210</b>	<b>0</b>	<b>394 238</b>	<b>3 058 448</b>

## Note 2 Kundefordringer

	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	498 161	0
Avsetning til tap	102 000	0
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>396 161</b>	<b>0</b>
Endring i avsetning til tap	33 389	
Realiserte tap	- 12 475	0
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>20 914</b>	<b>0</b>

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til usikre krav

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



## Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kilen Feriesenter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	<b>30</b>		<b>30 000</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Svein A. Holberg	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Svein A. Holberg	Styrets leder	30

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr.01.01.2016	30 000	-10 426	19 574
Endringer ført mot EK		0	0
<b>Pr 01.01.2016</b>	<b>30 000</b>	<b>-10 426</b>	<b>19 574</b>
Årets resultat		346 195	346 195
Utbytte		0	0
<b>Pr 31.12.2016</b>	<b>30 000</b>	<b>335 769</b>	<b>365 769</b>



## Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Lønninger	420 459	0
Arbeidsgiveravgift	44 568	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	3 576	0
<b>Sum</b>	<b>468 603</b>	<b>0</b>

Selskapet har i 2016 sysselsatt 1 årsverk.

### **Pensjonsforpliktelser**

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

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	350 000	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	12 720	0
<b>Sum</b>	<b>362 720</b>	<b>0</b>

### **Revisor**

Selskapet har fravalgt revisor.



## Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	94 419	0
Endring i utsatt skatt	15 987	0
Skattekostnad ordinært resultat	<b>110 406</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	456 601	0
Permanente forskjeller	-10 426	0
Endring i midlertidige forskjeller	-68 500	3 342
Skattepliktig inntekt	<b>377 675</b>	<b>3 342</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	94 419	0
Sum betalbar skatt i balansen	<b>94 419</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	215 805	113 916	-101 889
Fordringer	-102 000	-68 611	33 389
Sum	<b>113 805</b>	<b>45 305</b>	<b>-68 500</b>
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	<b>27 313</b>	<b>11 326</b>	<b>-15 987</b>

## Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Skyldige feriepenger	53 953	
Ber.arb.giv.avg. skyldige fp.	5 719	
Forskudd fra kunder	618 955	
Gjeld til ansatte	10 922	
Påløp renter	4 240	
Annen kortsiktig gjeld	7 296	
<b>SUM</b>	<b>701 085</b>	



## Note 8 Annen langsiktig gjeld

<b>Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Konvertible lån	0	0
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 329 910	0
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>2 329 910</b>	<b>0</b>

<b>Gjennomsnittlig rente</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Konvertible lån	0%	0%
Obligasjonslån	0%	0%
Gjeld til kredittinstitusjoner	4,20%	0%
Øvrig langsiktig gjeld	0%	0%

## Note 9 Pantstillelser og garantier

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 400 000	0
Garantier	0	0
Andre pantstillelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>3 400 000</b>	<b>0</b>

<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Faste eiendommer	2 664 210	0
Grunnarealer	0	0
Driftstilbehør	0	0
Skip	0	0
Aksjer	0	0
Varelager	0	0
Kundefordringer	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 664 210</b>	<b>0</b>

Gnr. 18 Bnr. 51 i Kviteseid kommune er pantsatt for kr 4 000 000,-.



## Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.

## Note 11 Poster som er slått sammen i regnskapet

<b>Finansinntekter</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	0
Annen renteinntekt	10 964	0
Annen finansinntekt (agio)	0	0
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>10 964</b>	<b>0</b>

<b>Finanskostnader</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	0	0
Annen rentekostnad	157 631	0
Annen finanskostnad (disagio)	186	0
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>157 817</b>	<b>0</b>