



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 631 993
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STOKKENES GJESTEGARD AS
Forretningsadresse: Stokkenes
Stokkenes Golfpark
6770 NORDFJORDEID

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: Pål Tore Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	212 575	406 313
Sum inntekter		212 575	406 313
Kostnader			
Varekostnad		43 557	46 699
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	109 400	109 202
Annen driftskostnad	3, 4	300 502	179 957
Sum kostnader		453 459	335 858
Driftsresultat		-240 884	70 456
Annan rentekostnad		64 464	70 243
Sum finanskostnader		64 464	70 243
Netto finans		-64 464	-70 243
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-305 348	213
Ordinært resultat etter skattekostnad		-305 348	213
Årsresultat		-305 348	213
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-305 348	213
Totalresultat		-305 348	213
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-305 348	213
Sum overføringer og disponeringar	6	-305 348	213



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 7	1 172 460	1 197 780
Maskiner og anlegg	2, 7	28 448	58 128
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 7	7 592	27 592
Sum varige driftsmiddel		1 208 500	1 283 500
Sum anleggsmiddel		1 208 500	1 283 500
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer	4, 7	40	383
Andre fordringer		13 652	24 306
Sum krav		13 692	24 689
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 757	27 284
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		2 757	27 284
Sum omløpsmiddel		16 449	51 973
SUM EIGEDELAR		1 224 949	1 335 473
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	5	1 200 000	1 200 000
Sum innskoten eigenkapital		1 200 000	1 200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptent egenkapital			
Udekt tap		4 380 700	4 075 352
Sum opptent egenkapital		-4 380 700	-4 075 352
Sum egenkapital	6	-3 180 700	-2 875 352
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	1 049 337	1 068 077
Øvrig langsiktig gjeld		1 085 438	1 032 394
Sum anna langsiktig gjeld		2 134 775	2 100 471
Sum langsiktig gjeld		2 134 775	2 100 471
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 673	121 082
Skyldige offentlige avgifter			1 317
Annen kortsiktig gjeld		2 251 202	1 987 955
Sum kortsiktig gjeld		2 270 874	2 110 354
Sum gjeld		4 405 649	4 210 825
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 224 949	1 335 473



Årsregnskap 2018 Stokkenes Gjestegard AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 989 631 993



Resultatregnskap			
Stokkenes Gjestegard AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	212 575	406 313
Sum driftsinntekter		212 575	406 313
Varekostnad		43 557	46 699
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	109 400	109 202
Annen driftskostnad	3, 4	300 502	179 957
Sum driftskostnader		453 459	335 858
Driftsresultat		-240 884	70 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		64 464	70 243
Resultat av finansposter		-64 464	-70 243
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-305 348	213
Ordinært resultat		-305 348	213
Årsresultat		-305 348	213
Overføringer			
Overført til udekket tap		305 348	-213
Sum overføringer	6	-305 348	213

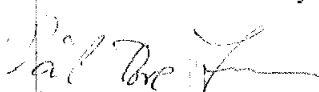
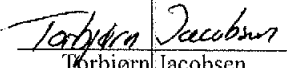


Balanse pr. 31.12.			
Stokkenes Gjestegard AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	1 172 460	1 197 780
Maskiner og anlegg	2, 7	28 448	58 128
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 7	7 592	27 592
Sum varige driftsmidler		<u>1 208 500</u>	<u>1 283 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 208 500</u>	<u>1 283 500</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	40	383
Andre kortsiktige fordringer		13 652	24 306
Sum fordringer		<u>13 692</u>	<u>24 689</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 757	27 284
Sum omløpsmidler		<u>16 449</u>	<u>51 973</u>
Sum eiendeler		<u>1 224 949</u>	<u>1 335 473</u>



Balanse pr. 31.12.			
Stokkenes Gjestegard AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-4 380 700	-4 075 352
Sum opptjent egenkapital		-4 380 700	-4 075 352
Sum egenkapital	6	-3 180 700	-2 875 352
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 049 337	1 068 077
Øvrig langsiktig gjeld		1 085 438	1 032 394
Sum annen langsiktig gjeld		2 134 775	2 100 471
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 673	121 082
Skyldig offentlige avgifter		0	1 317
Annen kortsiktig gjeld		2 251 202	1 987 955
Sum kortsiktig gjeld		2 270 874	2 110 354
Sum gjeld		4 405 649	4 210 825
Sum egenkapital og gjeld		1 224 949	1 335 473

Nordfjordeid, 21.06.2019
Styret i Stokkenes Gjestegard AS

 Pål Tore Jacobsen Nestleder/Daglig leder	 Torbjørn Jacobsen Styremedlem
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Stokkenes Gjestegard AS Side 4



Stokkenes Gjestegard AS Noter pr. 31.12.18

Note 1 - 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 skat. Utsatt skatt er beregnet med 23% av 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av detterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 neskrives til gjenvinbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinbart beløp er 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.

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 antatt virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 2 - Anleggsmidler

	Materielle eiendeler	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 993 716	171 960	4 165 676
Tilgang	34 400	0	34 400
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 028 116	171 960	4 200 076
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 364 326		1 364 326
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	1 627 250		1 627 250
Av- og nedskrivninger pr 31.12.	2 991 576	0	2 991 576
Bokført verdi 31.12.	1 036 540	171 960	1 208 500
Årets ordinære avskrivninger	109 400		
Økonomisk levetid	5-40 år		



Stokkenes Gjestegard AS Noter pr. 31.12.18

Note 3 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv.

Selskapet har ingen ansatte i 2018.

Lån og sikkerhetsstillelser

Selskapet har ikke lån til daglig leder.

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere og medlemmer av styret, eller nærstående av aksjeeiere eller medlemmer av styret.

Pensjon

Selskapet har ingen ansatte og dermed ingen pensjonsordning eller lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapets årsregnskap er ikke underlagt revisjon.

Note 4 - Kundefordringer

	2018	2017
Vurdert til pålydende	33 040	75 383
Avsatt til dekning av usikre fordringer	33 000	75 000
Bokført verdi 31.12.	40	383

Bokførte tap på fordringer fremkommer slik:	2018	2017
Avskrevet tap på fordringer	0	0
Endring i delkredereavsetning	-42 000	-75 000
Innkomet på tidl. avskrevne fordringer	0	0
Tap på fordringer	-42 000	-75 000

Tap på fordringer inngår i posten annen driftskostnad.

Note 5 - Aksjonærer

Aksjekapitalen består av 3.200 aksjer á kr 375.

<u>Eierstruktur per 31.12.</u>	<u>Antal</u>	<u>Eierandel</u>
Lec AS (Pål Tore Jacobsen - daglig leder og nestleder)	2 400	75 %
Svimato AS (Svein Fjørtoft)	800	25 %
Sum	3 200	100 %



Stokkenes Gjestegard AS Noter pr. 31.12.18

Note 6 - Egenkapital - fortsatt drift

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Per 01.01	1 200 000	-4 075 352	-2 875 352
Endringer i løpet av året:			
Omdisponering		0	0
Årets resultat		-305 348	-305 348
Per 31.12	1 200 000	-4 380 700	-3 180 700

Selskapets egenkapital er negativ, og styrets handleplikt har inntrådt etter aksjelovens § 3-5. Selskapet er fortsatt inne i omstrukturingsfase der man ser for seg økning av inntekter og reduksjon av kostnader, og er i stor grad finansiert opp ved innlån fra aksjonærer og aksjonærers nærstående. Av den grunn mener man det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Note 7 - Pantestillelser og langsiktig gjeld

<u>Gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt:</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner	ca 450 000	510 000
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum	450 000	510 000

Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant 1 049 337 1 068 077

Bokført verdi av pantsatte eiendeler stillet som sikkerhet for denn gjeld er:

Kundefordringer	40	383
Anleggsmidler	1 172 460	1 197 780
Driftstilbehør	36 040	85 720
Sum	1 208 540	1 283 883



Stokkenes Gjestegard AS Noter pr. 31.12.18

Note 8 - Skatt

Årests skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-305 348	213
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-78 791	-140 880
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt:	-384 139	-140 667
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balanse	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	446 924	502 483	55 559
Fordringer	-33 000	-75 000	-42 000
Gevinst- og tapskonto	-369 412	-461 763	-92 351
Sum	44 512	-34 280	-78 791
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 867 554	-5 483 415	-384 139
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-5 823 042	-5 517 695	
Utsatt skatt (-skattefordel) 22% / 23%	-1 281 069	-1 269 070	11 999

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.