



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 887 000 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESFJELLET HYTTEGRENDE AS
Forretningsadresse: 3540 NESBYEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Bernhard Tandberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 07.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 039 040	25 753 116
Sum inntekter		9 039 040	25 753 116
Kostnader			
Varekostnad		4 263 287	14 941 472
Annen driftskostnad	2	662 259	548 933
Sum kostnader		4 925 546	15 490 405
Driftsresultat		4 113 494	10 262 711
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		130 067	
Annen renteinntekt		6 703	4 298
Annen finansinntekt			4 184
Sum finansinntekter		136 770	8 482
Annen rentekostnad		394 527	899 667
Annen finanskostnad		39 044	99 912
Sum finanskostnader		433 572	999 579
Netto finans		-296 802	-991 096
Ordinært resultat før skattekostnad		3 816 692	9 271 615
Skattekostnad på ordinært resultat	7	216 428	1 405 171
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 600 264	7 866 444
Årsresultat		3 600 264	7 866 444
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 600 264	7 866 444
Totalresultat		3 600 264	7 866 444
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 600 264	7 866 444



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	8	3 600 264	7 866 444



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 322 308	2 301 964
Sum varige driftsmidler		2 322 308	2 301 964
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		2 324 308	2 303 964
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			1 650 000
Fordringer			
Kundefordringer		243 225	19 510
Andre fordringer	5	11 320 907	2 920 366
Sum fordringer		11 564 131	2 939 875
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		803 927	5 632 923
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		803 927	5 632 923
Sum omløpsmidler		12 368 058	10 222 798
SUM EIENDELER		14 692 366	12 526 762

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	3, 8	3 535 000	3 535 000
Overkurs	8	7 208 500	7 208 500
Annen innskutt egenkapital	8	3 552 984	3 552 984
Sum innskutt egenkapital	8	14 296 484	14 296 484
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	13 197 566	16 797 830
Sum opptjent egenkapital		-13 197 566	-16 797 830
Sum egenkapital		1 098 918	-2 501 346
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		9 935 514	11 370 000
Øvrig langsiktig gjeld		715 464	817 676
Sum annen langsiktig gjeld		10 650 978	12 187 676
Sum langsiktig gjeld		10 650 978	12 187 676
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 761 293	
Leverandørgjeld		837 497	90 523
Betalbar skatt	7	216 428	1 405 171
Skyldige offentlige avgifter			1 738
Annen kortsiktig gjeld	5	127 252	1 343 000
Sum kortsiktig gjeld		2 942 470	2 840 432
Sum gjeld		13 593 448	15 028 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 692 366	12 526 762



Årsregnskap

2017

Nesfjellet Hyttegrend AS

Org.nr.:887 000 352

- * Resultatregnskap*
- * Balanse*
- * Noter til regnskapet*
- * Revisors beretning*



Resultatregnskap

Nesfjellet Hyttegrend AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		9 039 040	25 753 116
Sum driftsinntekter		<u>9 039 040</u>	<u>25 753 116</u>
Varekostnad		4 263 287	14 941 472
Annen driftskostnad	2	662 259	548 933
Sum driftskostnader		<u>4 925 546</u>	<u>15 490 405</u>
Driftsresultat		<u>4 113 494</u>	<u>10 262 711</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		130 067	0
Annen renteinntekt		6 703	4 298
Annen finansinntekt		0	4 184
Annen rentekostnad		394 527	899 667
Annen finanskostnad		39 044	99 912
Resultat av finansposter		<u>-296 802</u>	<u>-991 096</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 816 692	9 271 615
Skattekostnad på ordinært resultat	7	216 428	1 405 171
Ordinært resultat		<u>3 600 264</u>	<u>7 866 444</u>
Årsresultat		<u>3 600 264</u>	<u>7 866 444</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		3 600 264	7 866 444
Sum overføringer	8	<u>3 600 264</u>	<u>7 866 444</u>



Balanse

Nesfjellet Hyttegrend AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	2 322 308	2 301 964
Sum varige driftsmidler		<u>2 322 308</u>	<u>2 301 964</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 000</u>	<u>2 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 324 308</u>	<u>2 303 964</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	1 650 000
Fordringer			
Kundefordringer		243 225	19 510
Andre kortsiktige fordringer	5	11 320 907	2 920 366
Sum fordringer		<u>11 564 131</u>	<u>2 939 875</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		803 927	5 632 923
Sum omløpsmidler		<u>12 368 058</u>	<u>10 222 798</u>
Sum eiendeler		<u>14 692 366</u>	<u>12 526 762</u>





Balanse

Nesfjellet Hyttegrend AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 8	3 535 000	3 535 000
Overkurs	8	7 208 500	7 208 500
Annen innskutt egenkapital	8	3 552 984	3 552 984
Sum innskutt egenkapital	8	<u>14 296 484</u>	<u>14 296 484</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-13 197 566	-16 797 830
Sum opptjent egenkapital		<u>-13 197 566</u>	<u>-16 797 830</u>
Sum egenkapital		<u>1 098 918</u>	<u>-2 501 346</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		9 935 514	11 370 000
Øvrig langsiktig gjeld		715 464	817 676
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 650 978</u>	<u>12 187 676</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 761 293	0
Leverandørgjeld		837 497	90 523
Betalbar skatt	7	216 428	1 405 171
Skyldig offentlige avgifter		0	1 738
Annen kortsiktig gjeld	5	127 252	1 343 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 942 470</u>	<u>2 840 432</u>
Sum gjeld		<u>13 593 448</u>	<u>15 028 108</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 692 366</u>	<u>12 526 762</u>

Nesbyen, 25.06.2018


Bernhard Tandberg
styreleder/daglig leder


Hans Andreas Tandberg
styremedlem



Nesfjellet Hyttegrend AS

Noter til regnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/ -standarder.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler. Klassifiseringsreglene gjelder tilsvarende for gjeld.

Regnskapsførte verdier av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående, når nedskrivning er i samsvar med god regnskapspraksis. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Gjeldsposter vurderes til pålydende.

Varer

Varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Aksjer

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. I samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak har selskapet valgt å ikke utarbeide konsernregnskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelse

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremie vedrørende sikrede ordninger er klassifisert som lønnskostnader.

Note 2 Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder eller styret.

Det er ingen ansatte i selskapet, og selskapet omfattes således ikke av lov om Obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 er kr. 71.816,- inkl. mva, hvorav kr. 13.400,- er konsultativ bistand.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 500	1 010,00	3 535 000
Sum	3 500	1 010,00	3 535 000

Alle aksjene gir lik rett i selskapet.

Oversikt over aksjonærer pr. 31.12:

	Antall aksjer	Eierandel
Arnegård Holding AS	3 500	100 %
Totalt antall aksjer	3 500	100 %

Pr. 31.12 eide daglig leder Bernhard Tandberg 100 % av aksjene i selskapene gjennom Arnegård Holding AS.



Nesfjellet Hyttegrend AS

Noter til regnskapet 2017

Note 4 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Maskiner og inventar	Tomter og utbygging	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	2 494 637	2 301 964	4 796 601
Årets tilgang	0	701 129	701 129
Årets avgang	0	(680 785)	(680 785)
Anskaffelseskost 31.12.	2 494 637	2 322 308	4 816 945
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	2 497 516	0	2 497 516
Årets avskrivning	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	2 497 516	0	2 497 516
Bokført verdi pr. 31.12.	0	2 322 308	2 322 308

Note 5 Konserninternt mellomværende

Fordringer på selskaper i samme konsern pr 31.12	2017	2016
Arnegård Holding AS	8 678 643	0
Nesbyen Golf AS	2 416 672	2 308 247
Sum	11 095 314	2 308 247

Gjeld til selskaper i samme konsern pr 31.12	2017	2016
Arnegård Holding AS	0	1 043 000
Sum	0	1 043 000

Note 6 Utsatt skattefordel

Netto negative midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for utsatt skattefordel.

Midlertidige forskjeller	2017	2016	Endring
Fordringer	(70 000)	(70 000)	0
Gevinst- og tapskonto	(11 918 877)	(14 885 143)	(2 966 266)
Netto negative forskjeller	(11 988 877)	(14 955 143)	(2 966 265)
Utsatt skattefordel	(2 757 442)	(3 589 234)	

Selskapet har en negativ midlertidig forskjell som medfører en utsatt skattefordel pr 31.12. Fordelen er ikke ført som en eiendel i balansen i henhold til god regnskapskikk.



Nesfjellet Hyttegrend AS

Noter til regnskapet 2017

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt	216 428	1 405 171
Endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	216 428	1 405 171

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	3 816 692	9 271 615
Permanente forskjeller	51 357	352
Endring i midlertidige forskjeller	(2 966 266)	(3 651 285)
Mottatt konsernbidrag	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	901 783	5 620 682
Betalbar skatt i balansen	216 428	0

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Pr 01.01.	3 535 000	3 552 984	7 208 500	(16 797 830)	(2 501 346)
Årets resultat				3 600 264	3 600 264
Pr 31.12.	3 535 000	3 552 984	7 208 500	(13 197 566)	1 098 918



KPMG AS
Gronland 1
3045 Drammen

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 938 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Nesfjellet Hyttegrend AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nesfjellet Hyttegrend AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 600 264. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets 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 med revisjonen 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG network, a league of member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.

Statistikken over revisorer er basert på de tilgjengelige registeropplysningene.

Revisorer

Oslo	Trondheim	Ålesund	Stord
Sibylleregata	Prenterstr. 1	Stensjøen	Stensjøen
Ås	Haugesund	Stord	Stord
Storgata	Storgata	Stord	Stord
Bosk	Bosk	Stord	Stord
Drammen	Kristiansund	Stord	Stord



Revisors beretning - 2017
Nesfjellet Hyttegrend AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringsikk i Norge.

Drammen 28. juni 2018
KPMG AS


Kjell Kristoffersen
Statsautofisert revisor