



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 015 429
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDENKANALEN SLUSETURER AS
Forretningsadresse: v/ Jan Tore Skofterud
Solvikveien 33
1621 GRESSVIK

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: Jan Tore Skofterud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			-12 782
Annen driftsinntekt			1 593 062
Sum inntekter			1 580 280
Kostnader			
Varekostnad			24 573
Lønnskostnad	1	1 883	470 268
Annen driftskostnad		18 082	294 630
Sum kostnader		19 965	789 471
Driftsresultat		-19 965	790 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 436	8 887
Sum finansinntekter		5 436	8 887
Annen rentekostnad		354	12
Sum finanskostnader		354	12
Netto finans		5 082	8 875
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 883	799 684
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-8 917	129 785
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 966	669 899
Årsresultat		-5 966	669 899
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 966	669 899
Totalresultat		-5 966	669 899
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			63 281
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	-5 966	606 618



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-5 966	669 899



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		6 916	32 059
Sum fordringer		6 916	32 059
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	798 563	1 846 502
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		798 563	1 846 502
Sum omløpsmidler		805 479	1 878 561
SUM EIENDELER		805 479	1 878 561
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	590 653	596 618
Sum opptjent egenkapital		590 653	596 618
Sum egenkapital		620 653	626 618
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	120 868	129 785
Sum avsetninger for forpliktelser		120 868	129 785
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			1 048 483
Sum annen langsiktig gjeld			1 048 483
Sum langsiktig gjeld		120 868	1 178 268
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter			185
Annen kortsiktig gjeld		63 959	73 490
Sum kortsiktig gjeld		63 959	73 675
Sum gjeld		184 827	1 251 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		805 479	1 878 561



Årsregnskap 2018

Haldenkanalen Sluseturer AS

Organisasjonsnr: 916 015 429



Resultatregnskap

Haldenkanalen Sluseturer AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		0	-12 782
Annen driftsinntekt		0	1 593 062
Sum driftsinntekter		0	1 580 280
Varekostnad		0	24 573
Lønnskostnad	1	1 883	470 268
Annen driftskostnad		18 082	294 630
Sum driftskostnader		19 965	789 471
Driftsresultat		-19 965	790 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 436	8 887
Annen rentekostnad		354	12
Resultat av finansposter		5 082	8 875
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 883	799 684
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-8 917	129 785
Årsresultat		-5 966	669 899
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	63 281
Avsatt til annen egenkapital		0	606 618
Overført fra annen egenkapital	4	5 966	0
Sum overføringer		-5 966	669 899



Balanse
Haldenkanalen Sluseturer AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		6 916	32 059
Sum fordringer		<u>6 916</u>	<u>32 059</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	798 563	1 846 502
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>798 563</u>	<u>1 846 502</u>
Sum omløpsmidler		<u>805 479</u>	<u>1 878 561</u>
Sum eiendeler		<u>805 479</u>	<u>1 878 561</u>



Balanse

Haldenkanalen Sluseturer AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	590 653	596 618
Sum opptjent egenkapital		590 653	596 618
Sum egenkapital		620 653	626 618
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	120 868	129 785
Sum avsetning for forpliktelser		120 868	129 785
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 048 483
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 048 483
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Skyldig offentlige avgifter		0	185
Annen kortsiktig gjeld		63 959	73 490
Sum kortsiktig gjeld		63 959	73 675
Sum gjeld		184 827	1 251 943
Sum egenkapital og gjeld		805 479	1 878 561

Fredrikstad, 30.06.2019
Styret i Haldenkanalen Sluseturer AS

Laila Kvinlaug
styreleder

Jan Tore Skofferud
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 - Lønn, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Selskapet har benyttet seg av muligheten til å fravelge revisor.

Note 2 - Bundne bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-8 917	129 785
Skattekostnad ordinært resultat	-8 917	129 785
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-14 883	799 684
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	215 104	-1 129 048
Anvendelse av fremførbart underskudd	-200 221	0
Skattepliktig inntekt	0	-329 364
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	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
Gevinst - og tapskonto	860 411	1 075 515	215 104
Sum	860 411	1 075 515	215 104
Akkumulert fremførbart underskudd	-311 010	-511 231	-200 221
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	549 402	564 284	14 883
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	120 868	129 785	8 917



Noter til regnskapet 2018

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2018	30 000	596 618	626 618
Årets resultat	0	-5 966	-5 966
Egenkapital 31.12.2018	30 000	590 653	620 653

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Haldenkanalen Sluseturer AS pr. 31.12.2018 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære - aksjer	100	300	30 000

Eierstruktur

Aksjonæren i Haldenkanalen Sluseturer AS pr. 31.12.2018 var:

	Ordinære - aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jatosko Holding AS	100	100 %	100 %
Bestemmende innflytelse styremedlem Jan Tore Skofterud			