



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 343 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FINNSNES MOTELL & CAMPING AS
Forretningsadresse: Botenhagen
9300 FINNSNES

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: Terje Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 496	12 652
Annen driftsinntekt		1 660 973	2 172 204
Sum inntekter		1 670 469	2 184 856
Kostnader			
Varekostnad		9 761	13 993
Lønnskostnad	1, 2, 3	942 055	941 996
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	19 552	67 200
Annen driftskostnad	5	533 438	632 546
Sum kostnader		1 504 805	1 655 735
Driftsresultat		165 663	529 121
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 197	6 124
Annen finansinntekt		22 940	23 806
Verdiøkning av finansielle instrumenter		25 755	
Sum finansinntekter		54 892	29 930
Annen rentekostnad		1 361	24 553
Annen finanskostnad		756	
Sum finanskostnader		2 117	24 553
Netto finans		52 775	5 377
Ordinært resultat før skattekostnad		218 439	534 498
Skattekostnad på ordinært resultat	6	39 821	135 039
Ordinært resultat etter skattekostnad		178 618	399 459
Årsresultat		178 618	399 459
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		178 618	399 459
Sum overføringer og disponeringer		178 618	399 459



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	414 241	431 341
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	16 102	1
Sum varige driftsmidler	14	430 343	431 342
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		15 300	15 300
Sum finansielle anleggsmidler		15 300	15 300
Sum anleggsmidler		445 643	446 642
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 900	1 800
Sum varer		1 900	1 800
Fordringer			
Kundefordringer	9	149 977	89 676
Andre fordringer		57 345	61 613
Sum fordringer		207 322	151 289
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	135 751	109 996
Sum investeringer		135 751	109 996
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 352 822	1 450 838
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 352 822	1 450 838
Sum omløpsmidler		1 697 795	1 713 923
SUM EIENDELER		2 143 438	2 160 564



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	11, 12	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 731 452	1 552 834
Sum opptjent egenkapital		1 731 452	1 552 834
Sum egenkapital		1 881 452	1 702 834
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		70 016
Sum annen langsiktig gjeld			70 016
Sum langsiktig gjeld		0	70 016
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 808	63 848
Betalbar skatt	6	39 821	135 039
Skyldige offentlige avgifter		86 462	84 242
Annen kortsiktig gjeld		109 894	104 585
Sum kortsiktig gjeld		261 986	387 714
Sum gjeld		261 986	457 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 143 438	2 160 564



Noter 2017

FINNSNES MOTELL & CAMPING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler,

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	885 828	891 612
Arbeidsgiveravgift	45 401	45 696
Andre relaterte ytelser	10 825	4 687
Sum	942 055	941 996

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	711 289	0
Annen godtgjørelse	42 521	0

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	400 941	2 446 638	715 424	3 563 003
Tilgang i året	0	0	18 552	18 552
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	400 941	2 446 638	733 976	3 581 555
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(2 416 238)	(715 424)	(3 131 662)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(2 433 338)	(717 876)	(3 151 214)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	400 941	13 300	16 100	430 341
Årets avskrivninger		(17 100)	(2 452)	(19 552)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	5 - 8 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	12,5 - 20 %	

Note 5 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	218 439	534 498
+/- Permanente forskjeller	(25 551)	(14 666)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(26 968)	20 323
Årets skattegrunnlag	165 920	540 155
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	39 821	135 039
Sum	39 821	135 039
Skattekostnad i resultatregnskapet	39 821	135 039
Betalbar skatt i skattekostnad	39 821	135 039
Betalbar skatt i balansen	39 821	135 039



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(729 481)	(702 513)	(26 968)
Netto forskjeller	(729 481)	(702 513)	(26 968)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	729 481	702 513	26 968
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 161 578

Note 8 - Kortsiktige investeringer

Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2017	2016
Balanseført verdi pr. 31.12.	96 003	109 996
Anskaffelseskost pr. 31.12.	109 996	109 996

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	149 977	89 676
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	149 977	89 676

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 105 966. Skyldig skattetrekk er kr 63 836.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Øivind Torheim, styrets leder	69	23,00%
Torry Torheim jr., daglig leder og styremedlem	60	20,00%
Lill Tove Torheim, nestleder	57	19,00%
Sissel Torheim Kristoffersen, styremedlem	57	19,00%
Vidar Torheim, styremedlem	57	19,00%
Sum	300	100,00%



Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	150 000	1 552 834	1 702 834
Årets resultat		178 618	178 618
Egenkapital 31.12.2017	150 000	1 731 452	1 881 452

Note 14 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	70 016
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		0
Sum	0	70 016
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	430 343	431 341
Selskapets varer stilt som sikkerhet	0	0
Sum	431 341	431 341