



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 902 560
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS HØISAND BAD
Forretningsadresse: Ullerøyveien 338
1747 SKJEBERG

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: Einar Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

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, 29.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 011 161	1 762 047
Annen driftsinntekt		171 221	201 816
Sum inntekter		2 182 382	1 963 863
Kostnader			
Varekostnad		2 554	4 016
Lønnskostnad	8, 9, 10	104 894	77 451
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	463 014	440 120
Annen driftskostnad	11	1 243 714	1 014 460
Sum kostnader		1 814 175	1 536 046
Driftsresultat		368 207	427 816
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 315	6 792
Annen finansinntekt		21 669	19 569
Sum finansinntekter		29 984	26 361
Annen rentekostnad		242 925	252 189
Sum finanskostnader		242 925	252 189
Netto finans		-212 941	-225 829
Ordinært resultat før skattekostnad		155 266	201 988
Skattekostnad på ordinært resultat	12	36 010	50 337
Ordinært resultat etter skattekostnad		119 256	151 651
Årsresultat		119 256	151 651
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		119 256	151 651
Sum overføringer og disponeringer		119 256	151 651



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 3	4 755 261	5 044 611
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	214 664	388 328
Sum varige driftsmidler		4 969 925	5 432 939
Sum anleggsmidler		4 969 925	5 432 939
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	11 331	7 876
Andre fordringer		105 324	102 100
Sum fordringer		116 655	109 976
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	934 988	417 527
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		934 988	417 527
Sum omløpsmidler		1 051 642	527 503
SUM EIENDELER		6 021 567	5 960 442
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (301 aksjer à kr 500,00)	5, 6, 7	150 500	150 500
Beholdning av egne aksjer	7	-13 000	-13 000
Sum innskutt egenkapital		137 500	137 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	580 348	461 093
Sum opptjent egenkapital		580 348	461 093
Sum egenkapital	7	717 848	598 593
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	39 871	3 861
Sum avsetninger for forpliktelser		39 871	3 861
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	4 350 042	4 650 042
Sum annen langsiktig gjeld		4 350 042	4 650 042
Sum langsiktig gjeld		4 389 913	4 653 903
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		319 704	191 771
Skyldige offentlige avgifter		1 022	1 422
Annen kortsiktig gjeld		593 080	514 754
Sum kortsiktig gjeld		913 806	707 946
Sum gjeld		5 303 719	5 361 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 021 567	5 960 442



Noter 2017 AS HØISAND BAD

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. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. 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.

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.

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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygg og anlegg Høisand Camping	Bygg og anlegg Revebukta Camping	Hotellbygg	Driftsutstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	6 078 193	137 843	118 453	814 195	7 148 684
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	6 078 193	137 843	118 453	814 195	7 148 684
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(1 408 193)	(137 843)	(33 192)	(599 529)	(2 178 757)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	4 670 000	0	85 261	214 666	4 969 927
Årets avskrivninger	256 055	27 989	5 340	173 667	463 051
Økonomisk levetid	20 år	5 år	5%	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Saldo	Lineær	

Note 2 - 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	37 831	22 276
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(26 500)	(14 400)
Netto oppførte kundefordringer	11 331	7 876

Note 3 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 350 042	4 650 042
Sum	4 350 042	4 650 042
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld (gnr 1108, bnr 4)	4 670 000	4 926 055
Sum	4 670 000	4 926 055

Av langsiktig gjeld på kr 4 350 042 forfaller kr 3 100 000 om mer enn 5 år.

Pantobligasjonens pålydende	10 000 000	10 000 000
-----------------------------	------------	------------

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 251.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 275 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 500.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sarpsborg Kommune	275	92%
Høisand Bad AS (egne aksjer)	26	8%
Sum	301	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	150 500	(13 000)	461 093	598 593
Årets resultat			119 256	119 256
Egenkapital 31.12.2017	150 500	(13 000)	580 348	717 848

Note 8 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	51 260	50 199
Arbeidsgiveravgift	12 135	9 475
Pensjonskostnader	5 623	
Andre relaterte ytelser	35 876	17 777
Sum	104 894	77 451

Foretaket har sysselsatt 0,1 årsverk i regnskapsåret.

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		34 800
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 11 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 13 900. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 850 .

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	155 266	201 988
+/- Permanente forskjeller	2 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	230 229	166 892
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(387 495)	(368 880)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	36 010	50 337
Skattekostnad i resultatregnskapet	36 010	50 337
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 13 - 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	192 697	61 057	131 640
Omløpsmidler	(14 021)	(26 613)	12 592
Gevinst- og tapskonto	429 984	343 987	85 997
Skattemessig fremførbart underskudd	(592 574)	(205 080)	(387 495)
Sum midlertidige forskjeller	16 086	173 351	(157 266)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	3 861	39 871	(36 010)



Til Generalforsamlingen i AS Høisand Bad

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AS Høisand Bad's årsregnskap som viser et overskudd på NOK 119 256,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.


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.

Revisjonsberetning 2017

AS Høisand Bad

side 1


Den norske Revisorforening
Leo Revisjon DA
www.icorevisjon.no

Stasjonsveien 84, 1746 Skjeberg – Revisjonsnummer: 983 846 459 – Telefon: 69 12 34 00 – Telefax: 69 12 34 01
Avd. Oslo: Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00 – Telefax: 22 07 00 40
Direkte: Lorntz Grimsøen 22 07 00 43 – Olav Heggård 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41



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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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. Betryggende 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

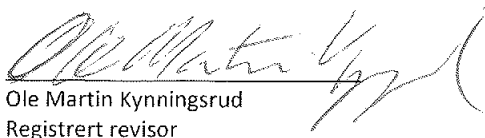
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.


Skjeberg, 16.mai 2018
Leo Revisjon DA


Ole Martin Kynningsrud
Registrert revisor

Revisjonsberetning 2017

AS Høisand Bad

side 2


Den norske Revisorforening
Leo Revisjon DA
www.leorevisjon.no

Stasjonsveien 84, 1746 Skjeberg – Revisornummer: 983 846 469 – Telefon: 69 12 34 00 – Telefax: 69 12 34 01
Avd. Oslo: Nils Hansens vei 2, 0667 Oslo – Telefon: 22 07 40 00 – Telefax: 22 07 00 40
Direkte: Lorcantz Grimsdalen 22 07 00 43 – Olav Heggard 22 07 00 42 – Even Kroken 22 07 00 41