



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	960 887 816
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KVALNESBRYGGA CAMPING OG DYKKERSENTER AS
Forretningsadresse:	Kvalnes 8485 DVERBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

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:	Jonn Egil Indrevoll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		430 925	468 932
Sum inntekter		430 925	468 932
Kostnader			
Lønnskostnad	2	183 922	245 337
Avskrivning på driftsmidler	3	7 920	10 000
Annen driftskostnad	2	192 629	243 632
Sum kostnader		384 471	498 969
Driftsresultat		46 454	-30 036
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 636	994
Sum finansinntekter		1 636	994
Netto finans		1 636	994
Ordinært resultat før skattekostnad		48 089	-29 042
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 089	-29 042
Årsresultat	7	48 089	-29 042
Årsresultat etter minoritetsinteresser		48 089	-29 042
Totalresultat		48 089	-29 042
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		26 126	-29 042
Avsatt til annen egenkapital		21 964	
Sum overføringer og disponeringer		48 089	-29 042



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	33 000	40 920
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler	3	33 000	40 920
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		34 000	41 920
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	419 234	360 894
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		419 234	360 894
Sum omløpsmidler		419 234	360 894
SUM EIENDELER		453 234	402 814
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 964	
Udekket tap			26 126
Sum opptjent egenkapital		21 964	-26 126
Sum egenkapital	7	421 964	373 874
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		15 000	15 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 000	15 000
Sum langsiktig gjeld		15 000	15 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		16 270	13 940
Sum kortsiktig gjeld		16 270	13 940
Sum gjeld		31 270	28 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		453 234	402 814



Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter



RESULTATREGNSKAP

KVALNESBRYGGA CAMPING OG DYKKERSENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		430 925	468 932
Sum driftsinntekter		430 925	468 932
Lønnskostnad	2	183 922	245 337
Avskrivning på driftsmidler	3	7 920	10 000
Annen driftskostnad	2	192 629	243 632
Sum driftskostnader		384 471	498 969
Driftsresultat		46 454	-30 036
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 636	994
Resultat av finansposter		1 636	994
Ordinært resultat før skattekostnad		48 089	-29 042
Ordinært resultat		48 089	-29 042
Årsoverskudd	7	48 089	-29 042
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		26 126	0
Avsatt til annen egenkapital		21 964	0
Overført til udekket tap		0	29 042
Sum overføringer		48 089	-29 042



BALANSE

KVALNESBRYGGA CAMPING OG DYKKERSENTER AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	33 000	40 920
Sum varige driftsmidler	3	33 000	40 920
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		34 000	41 920
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	419 234	360 894
Sum omløpsmidler		419 234	360 894
Sum eiendeler		453 234	402 814



BALANSE

KVALNESBRYGGA CAMPING OG DYKKERSENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		21 964	0
Udekket tap		0	-26 126
Sum opptjent egenkapital		21 964	-26 126
Sum egenkapital	7	421 964	373 874
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		15 000	15 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 000	15 000
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		16 270	13 940
Sum kortsiktig gjeld		16 270	13 940
Sum gjeld		31 270	28 940
Sum egenkapital og gjeld		453 234	402 814

Kvalnes, den _____, 04.04.2020
Styret i Kvalnesbrygga Camping og Dykkersenter AS

Jon E. Indrevoll
Styrets leder

Alfhild H. Vangen
Styremedlem

Aksel Kristiansen
Styremedlem

Julie Jacobsen
Styremedlem

Iris Jeanette Bjørklund Ryssing
Styremedlem



Noter

Kvalnesbrygga Camping og Dykkersenter AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat

Note nr. 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Gjennomsnittlig antall ansatte for regnskapsåret er 0, selskapet har kun deltidsansatte i sommermånedene.

Lønnskostnaden består av lønn og feriepenger kr 174 153, arbeidsgiveravgift kr 8 880 og andre personalkostnader kr 889

Godtgjørelse til ledende personer

Det er utbetalt en samlet godtgjørelse på kr 91 161 til styrets leder i forbindelse med arbeid knyttet til snekkerarbeid, vedlikehold, føring av regnskap, samt administrativ drift av selskapet.



Noter

Kvalnesbrygga Camping og Dykkersenter AS

Revisor

Selskapet er ikke revisjonspliktig, og har benyttet sin rett til å ikke ha revisor.

Note 3 Anleggsmidler

	Materielle Eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 128 650	1 128 650
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 128 650	1 128 650
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 095 650	1 095 650
= Bokført verdi 31.12.19	33 000	33 000
Årets ordinære avskrivninger	7 920	7 920
Økonomisk levetid	5-20 år	

Note nr. 4 – Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 400.000,- fordelt på 400 aksjer à kr 1.000,-.

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet og det foreligger ingen vedtektsbestemmelser angående stemmerett.

Aksjonærer:	Eierandel	
Kvalnes Småbåtforening	275 aksjer à kr 1.000	
Sissel Karlsen	11 aksjer à kr 1.000	
Ann-Elise Indrevoll	9 aksjer à kr 1.000	
Bjørn Inge Karlsen	7 aksjer à kr 1.000	
Hilbjørg Felde	7 aksjer à kr 1.000	
Elin Wiik	6 aksjer à kr 1.000	
Torgeir Wiik	5 aksjer à kr 1.000	
Britt Lødding	5 aksjer à kr 1.000	
Jonn Egil Indrevoll	4 aksjer à kr 1.000	Styrets leder
Alfhild Vangen	3 aksjer à kr 1.000	Styremedlem
Aksel Kristiansen	3 aksjer à kr 1.000	Styremedlem
Herlaug Kristiansen	3 aksjer à kr 1.000	Styremedlem
Geir Olsen	3 aksjer à kr 1.000	
Trond Karlsen	3 aksjer à kr 1.000	
Kjell Einar Vangen	2 aksjer à kr 1.000	
Pål Skansen	2 aksjer à kr 1.000	
Oddbjørn Folden	2 aksjer à kr 1.000	
Adolf Rian	2 aksjer à kr 1.000	
Janne Jacobsen	2 aksjer à kr 1.000	



Noter

Kvalnesbrygga Camping og Dykkersenter AS

Johnny Tobiassen	2 aksjer à kr 1.000
Audhild Myrseth	2 aksjer à kr 1.000
Eli Cora Myrseth	2 aksjer à kr 1.000
Jann B. Jørgensen	2 aksjer à kr 1.000

SUM 362 aksjer à kr 1.000

De resterende aksjonærene har 1 aksje hver.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	48 089	-29 042
Permanente forskjeller	0	-27
Endring i midlertidige forskjeller	-8 273	-6 867
Anvendelse av fremførbart underskudd	-39 817	0
Skattepliktig inntekt	0	-35 937
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-355 624	-363 897	-8 273
Sum	-355 624	-363 897	-8 273
Aksjer og andre verdipapirer	1 000	1 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-30 826	-70 643	-39 817
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	385 451	433 540	48 089
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter

Kvalnesbrygga Camping og Dykkersenter AS

Note nr. 6 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 0,- bundne midler vedrørende skattetrekk på ansatte.

Note nr. 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2018	400 000	0	-26 126	0	373 874
Årets resultat			48 089		48 089
Egenkapital 31.12.2019	400 000	0	21 964	0	421 964