



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 868 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKKENES UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Tingsakerveien 9
4790 LILLESAND

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: Jorunn Elisabet G Lossius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2018

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad			52 688
Lønnskostnad	4		148 330
Annen driftskostnad	4	20 688	14 875
Sum kostnader		20 688	215 893
Driftsresultat		-20 688	-215 893
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		213	173
Sum finansinntekter		213	173
Annen finanskostnad	6	67 600	61 875
Sum finanskostnader		67 600	61 875
Netto finans		-67 387	-61 702
Ordinært resultat før skattekostnad		-88 075	-277 595
Skattekostnad på ordinært resultat	7	375 809	-53 741
Ordinært resultat etter skattekostnad		-463 884	-223 854
Årsresultat		-463 884	-223 854
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-463 884	-223 854
Sum overføringer og disponeringer		-463 884	-223 854



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		375 809
Sum immaterielle eiendeler			375 809
Sum anleggsmidler		0	375 809
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		8 750	
Sum fordringer		8 750	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	86 579	244 019
Sum omløpsmidler		95 329	244 019
SUM EIENDELER		95 329	619 828
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-1 651 979	-1 188 095
Sum opptjent egenkapital		-1 651 979	-1 188 095
Sum egenkapital		-1 551 979	-1 088 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			16 875
Annen kortsiktig gjeld	6	1 647 308	1 691 048
Sum kortsiktig gjeld		1 647 308	1 707 923
Sum gjeld		1 647 308	1 707 923
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		95 329	619 828



Kokkenes Utvikling AS

Årsrapport for 2017

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Kokkenes Utvikling AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftskostnader			
Varekostnad		0	52 688
Lønnskostnad	4	0	148 330
Annen driftskostnad	4	20 688	14 875
Sum driftskostnader		<u>20 688</u>	<u>215 893</u>
Driftsresultat		<u>-20 688</u>	<u>-215 893</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		213	173
Annen finanskostnad	6	67 600	61 875
Netto finansposter		<u>-67 387</u>	<u>-61 702</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-88 075</u>	<u>-277 595</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>375 809</u>	<u>-53 741</u>
Årsresultat		<u>-463 884</u>	<u>-223 854</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	<u>-463 884</u>	<u>-223 854</u>



Kokkenes Utvikling AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	0	375 809
Sum immaterielle eiendeler		0	375 809
Sum anleggsmidler		0	375 809
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		8 750	0
Sum fordringer		8 750	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	86 579	244 019
Sum omløpsmidler		95 329	244 019
Sum eiendeler		95 329	619 828



Kokkenes Utvikling AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	-1 651 979	-1 188 095
Sum opptjent egenkapital		-1 651 979	-1 188 095
Sum egenkapital		-1 551 979	-1 088 095
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	16 875
Annen kortsiktig gjeld	6	1 647 308	1 691 048
Sum kortsiktig gjeld		1 647 308	1 707 923
Sum gjeld		1 647 308	1 707 923
Sum egenkapital og gjeld		95 329	619 828

Lillesand, 22. juni 2018

Thor-Erling Fosse Engemyr
styremedlem

Aud Sunniva Fuhr
styremedlem

Hoven Einar Holmer
styremedlem

Jorunn Elisabet G Lossius
styreleder



Kokkenes Utvikling AS

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	10 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lillesand kommune	10 000	100 %	100 %

NOTE 3 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	-1 188 095	-1 088 095
Årsresultat	0	-463 884	-463 884
Egenkapital 31.12.	100 000	-1 651 979	-1 551 979

Styret bekrefter at årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift av selskapet. Negativ egenkapitalsituasjon forklares ved utviklingskostnader som tas over drift, det vil si direkte kostnadsført. Driften fremover sikres ved en trekkrettighet i Lillesand kommune på inntill kroner 2 500 000,-.



Kokkenes Utvikling AS

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 4 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

<i>Lønnskostnader</i>	2017	2016
Utbetalt styrehonorar i år	128 000	188 000
Tilbakeført styrehonorar avsatt i fjor	-128 000	-186 000
Påløpt styrehonorar til utbetaling neste år	0	128 000
Netto kostnadsført arbeidsgiveravgift	0	18 330
Sum	<u>0</u>	<u>148 330</u>

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har følgelig ingen slik ordning etablert.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

NOTE 5 - BANKINNSKUDD

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	80 986

NOTE 6 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

<i>Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld</i>	2017	2016
Lån fra Lillesand kommune (*)	1 500 000	1 500 000
Påløpt styrehonorar (inkl. arb.g.avgift)	0	146 048
Påløpte renter lån til Lillesand kommune (*)	67 500	45 000
Kortsiktig mellomregn Lillesand Kommune	79 808	0
Sum	<u>1 647 308</u>	<u>1 691 048</u>

<i>Kostnadsførte renter på lån Lillesand kommune (*)</i>	2017	2016
Renter	67 500	61 875

(*) Lån fra Lillesand kommune renteberegnes.



Kokkenes Utvikling AS

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 7 - SKATT

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2017	2016
Endring utsatt skatt	375 809	-53 741
Årets totale skattekostnad	<u>375 809</u>	<u>-38 082</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-88 075	-277 595
Endring i midlertidige forskjeller	<u>108 677</u>	<u>135 846</u>
Alminnelig inntekt	20 602	-141 749
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-20 602</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-141 749</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2017	2016
Gevinst- og tapskonto	434 709	543 386
Sum	<u>434 709</u>	<u>543 386</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-2 088 653</u>	<u>-2 109 255</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 653 944	-1 565 869
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-1 653 944</u>	<u>0</u>
Sum	0	-1 565 869

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor) 0 -375 809

Bokført verdi av utsatt skattefordel er i 2017 reversert. I henhold til unntaksregler for små foretak er verdi av utsatt skattefordel ikke bokført.