



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 786 141
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMARØY SEA FAMILY AS
Forretningsadresse: Sommarøyvegen 61
9110 SOMMARØY

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: Ketil Voll
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2020

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, 15.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 929 106	5 728 173
Annen driftsinntekt		1 813 367	1 127 725
Sum inntekter		7 742 473	6 855 898
Kostnader			
Varekostnad		197 042	275 930
Lønnskostnad	1	1 848 706	1 676 066
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 267 792	1 200 989
Annen driftskostnad	1	1 986 565	2 524 075
Sum kostnader		5 300 104	5 677 061
Driftsresultat		2 442 369	1 178 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 076	88 579
Annen finansinntekt		26 761	25 156
Sum finansinntekter		62 837	113 735
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		-6 101	-27 100
Annen rentekostnad		325 802	295 396
Annen finanskostnad		2 500	31 250
Sum finanskostnader		322 202	299 546
Netto finans		-259 364	-185 811
Ordinært resultat før skattekostnad		2 183 005	993 027
Skattekostnad på ordinært resultat	3	479 947	204 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 703 058	788 064
Årsresultat		1 703 058	788 064
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 703 058	788 064
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		600 000	225 000
Overføringer annen egenkapital	4	1 103 058	563 064
Sum overføringer og disponeringer		1 703 058	788 064



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	8 963 879	9 303 442
Skip, rigger, fly og lignende	2,9	3 663 463	4 172 313
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 745 616	1 175 850
Sum varige driftsmidler		14 372 958	14 651 605
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	120 000	120 000
Sum finansielle anleggsmidler		120 000	120 000
Sum anleggsmidler		14 492 958	14 771 605
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		47 289	155 503
Andre fordringer		38 577	53 389
Sum fordringer		85 866	208 892
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	6	500 300	996 700
Sum investeringer		500 300	996 700
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 641 402	3 330 571
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 641 402	3 330 571
Sum omløpsmidler		5 227 567	4 536 163
SUM EIENDELER		19 720 525	19 307 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	114 000	114 000
Sum innskutt egenkapital		114 000	114 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 810 449	6 707 391
Sum opptjent egenkapital		7 810 449	6 707 391
Sum egenkapital		7 924 449	6 821 391
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	512 703	536 885
Sum avsetninger for forpliktelser		512 703	536 885
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	9 263 280	9 764 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	412 500	1 237 500
Sum annen langsiktig gjeld		9 675 780	11 001 500
Sum langsiktig gjeld		10 188 483	11 538 385
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 097	98 927
Betalbar skatt	3	504 129	283 537
Skyldig offentlige avgifter		148 651	142 976
Utbytte		600 000	225 000
Annen kortsiktig gjeld		235 717	197 553
Sum kortsiktig gjeld		1 607 593	947 992
Sum gjeld		11 796 076	12 486 377
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 720 525	19 307 768



Sommarøy Cruise As

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 929 106	5 728 173
Annen driftsinntekt		1 813 367	1 127 725
Sum driftsinntekter		7 742 473	6 855 898
Driftskostnader			
Varekostnad		197 042	275 930
Lønnskostnad	1	1 848 706	1 676 066
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 267 792	1 200 989
Annen driftskostnad	1	1 986 565	2 524 075
Sum driftskostnader		5 300 104	5 677 061
DRIFTSRESULTAT		2 442 369	1 178 838
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		36 076	88 579
Annen finansinntekt		26 761	25 156
Sum finansinntekter		62 837	113 735
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		(6 101)	(27 100)
Annen rentekostnad		325 802	295 396
Annen finanskostnad		2 500	31 250
Sum finanskostnader		322 202	299 546
NETTO FINANSPOSTER		(259 364)	(185 811)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 183 005	993 027
Skattekostnad på ordinært resultat	3	479 947	204 963
ORDINÆRT RESULTAT		1 703 058	788 064
ÅRSRESULTAT		1 703 058	788 064
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		600 000	225 000
Overføringer annen egenkapital	4	1 103 058	563 064
SUM OVERFØRINGER		1 703 058	788 064



Sommarøy Cruise As

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,9	8 963 879	9 303 442
Skip, rigger, fly og lignende	2,9	3 663 463	4 172 313
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 745 616	1 175 850
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	120 000	120 000
Sum anleggsmidler		14 492 958	14 771 605
Omløpsmidler			
Kundefordringer		47 289	155 503
Andre fordringer		38 577	53 389
Markedsbaserte obligasjoner	6	500 300	996 700
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 641 402	3 330 571
Sum omløpsmidler		5 227 567	4 536 163
SUM EIENDELER		19 720 525	19 307 768
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,8	114 000	114 000
Sum innskutt egenkapital		114 000	114 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 810 449	6 707 391
Sum opptjent egenkapital		7 810 449	6 707 391
Sum egenkapital		7 924 449	6 821 391
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	512 703	536 885
Sum avsetning for forpliktelser		512 703	536 885
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	9 263 280	9 764 000
Øvrig langsiktig gjeld	9	412 500	1 237 500
Sum annen langsiktig gjeld		9 675 780	11 001 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		119 097	98 927
Betalbar skatt	3	504 129	283 537
Skyldig offentlige avgifter		148 651	142 976
Utbytte		600 000	225 000
Annen kortsiktig gjeld		235 717	197 553
Sum kortsiktig gjeld		1 607 593	947 992
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 720 525	19 307 768

Sommarøy, 11.03.2020

Even Liahjell
Styrets lederKetil Voll
Daglig leder



Sommarøy Cruise As

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------



Sommarøy Cruise As

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sommarøy Cruise As

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 643 245	1 498 940
Arbeidsgiveravgift	136 106	125 238
Pensjonskostnader	57 830	40 629
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 524	11 259
Totalt	1 848 706	1 676 066

Ytelser til ledende personer

Daglig leder	707 029	731 994
Styreleder	70 000	70 000

Ytelser til revisor utgjør kr 22 750 inkl bistand.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, Skip, rigger, fly	Driftsløsøre,	Sum	
	bygninger og annen fast eiendom	og lignende	inventar, verktøy, kontorm.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	10 708 299	7 388 634	3 933 503	22 030 436
+ Tilgang	131 309	0	1 056 627	1 187 935
- Avgang	56 152	272 336	0	328 488
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 783 456	7 116 298	4 990 129	22 889 883
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 404 857	3 216 321	2 757 653	7 378 831
+ Ordinære avskrivninger	418 464	362 467	486 860	1 267 792
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	3 743	125 954	0	129 697
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 819 577	3 452 835	3 244 513	8 516 926
Balanseført verdi pr 31/12	8 963 879	3 663 463	1 745 616	14 372 958

Noter for Sommarøy Cruise As

Organisasjonsnr. 974786141



Sommarøy Cruise As

Noter 2019

Prosentats for ord.avskr 2-10 5-33 5-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 183 005
+ Permanente og andre forskjeller	-1 428
+ Endring i midlertidige forskjeller	109 920
= Inntekt	2 291 497

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	504 129
= Sum betalbar skatt	504 129
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-24 182
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	479 947
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	504 129
= Betalbar skatt i balansen	504 129

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 267 247	2 361 361
+ Gevinst- og tapskonto	63 223	79 029
= Grunnlag utsatt skatt	2 330 470	2 440 390
Utsatt skatt	512 703	536 885

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2019	2018	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 267 247	2 361 361	94 114
+ Gevinst- og tapskonto	63 223	79 029	15 806
Sum	2 330 470	2 440 390	109 920
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			109 920



Sommarøy Cruise As

Noter 2019

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	114 000	0	6 707 391	6 821 391
+Fra årets resultat			1 103 058	1 103 058
Pr 31.12.	114 000	0	7 810 449	7 924 449

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet bruker laveste verdis prinsipp ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	I år	I fjor
Balanseført verdi pr 31.12.	120 000	120 000
Anskaffelseskost pr 31.12.	120 000	120 000

Posten gjelder 70 aksjer i Sommarøy Arctic Hotel Tromsø AS, som tilsvarer en eierandel på 10%

Note 6 - Markedsbaserte aksjer og obligasjoner

Selskapet bruker laveste verdis prinsipp ved vurderinger av investeringer i markedsbaserte aksjer og obligasjoner.

	Balanseført verdi	Markedsverdi
Obligasjoner	500 300	500 300
Totalt	500 300	500 300

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 150 729 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 150 644.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 114 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 114 000.



Sommarøy Cruise As

Noter 2019

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende
A-aksjer	114	114 000
Samlet	114	kr 114 000

Selskapets tre aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Johnny Løseth	38
Ketil Voll	38
Kjell Ove Hveding	38

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	38
Medlemmer av styret	76

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Pantesikret gjeld		
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	9 263 280	9 764 000
Øvrig langsiktig gjeld	412 500	1 237 500
Sum gjeld sikret med pant	9 675 780	11 001 500
Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):		
Bygg	8 607 937	8 947 500
MS skaaskjær	3 663 463	4 172 313
Småbåter	1 532 850	920 981
Sum pantsatte eiendeler	13 804 250	14 040 794



Revisorkompaniet Tromsø

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Til generalforsamlingen i Sommarøy Cruise AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Sjølundvegen 7, 9016 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Sommarøy Cruise AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 703 058. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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.

Styret 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 rettvise 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. 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 avvirket.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

TROMSØ, 23. mars 2020

Revisorkompaniet Tromsø AS

Hans-Martin Vaeg
registrert revisor