



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 404 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KILLINGDAL FJELLSTUE AS
Forretningsadresse: Bjørgåsen
7380 ÅLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Knut Ove Børseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 11.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			20 000
Annen driftsinntekt		441 420	538 517
Sum inntekter		441 420	558 517
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	314 891	289 043
Annen driftskostnad	2	145 266	252 178
Sum kostnader		460 157	541 220
Driftsresultat		-18 737	17 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			8 435
Sum finansinntekter			8 435
Annen rentekostnad		304 995	191 583
Sum finanskostnader		304 995	191 583
Netto finans		-304 995	-183 148
Ordinært resultat før skattekostnad		-323 731	-165 852
Ordinært resultat etter skattekostnad		-323 731	-165 852
Årsresultat		-323 731	-165 852
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-323 731	-165 852
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-323 731	-165 852
Sum overføringer og disponeringer		-323 731	-165 852



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 024 298	3 220 759
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	298 419	195 289
Sum varige driftsmidler		3 322 716	3 416 048
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		298 799	763 658
Sum finansielle anleggsmidler		298 799	763 658
Sum anleggsmidler		3 621 515	4 179 706
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		900	1 071
Sum fordringer		900	1 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 218	2 232
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 218	2 232
Sum omløpsmidler		12 118	3 303
SUM EIENDELER		3 633 633	4 183 009
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	3 019 453	2 695 721
Sum opptjent egenkapital		-3 019 453	-2 695 721
Sum egenkapital		-2 719 453	-2 395 721
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		6 042 015	6 471 522
Sum annen langsiktig gjeld		6 042 015	6 471 522
Sum langsiktig gjeld		6 042 015	6 471 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		236 991	48 573
Skyldig offentlige avgifter		74 080	58 635
Sum kortsiktig gjeld		311 070	107 208
Sum gjeld		6 353 086	6 578 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 633 633	4 183 009



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 666862

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 404 612
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KILLINGDAL FJELLSTUE AS
Forretningsadresse: Bjørgåsen
7380 ÅLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Knut Ove Børseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 889 404 612
KILLINGDAL FJELLSTUE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			20 000
Annen driftsinntekt		441 420	538 517
Sum inntekter		441 420	558 517
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	314 891	289 043
Annen driftskostnad	2	145 266	252 178
Sum kostnader		460 157	541 220
Driftsresultat		-18 737	17 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			8 435
Sum finansinntekter			8 435
Annen rentekostnad		304 995	191 583
Sum finanskostnader		304 995	191 583
Netto finans		-304 995	-183 148
Ordinært resultat før skattekostnad		-323 731	-165 852
Ordinært resultat etter skattekostnad		-323 731	-165 852
Årsresultat		-323 731	-165 852
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-323 731	-165 852
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-323 731	-165 852
Sum overføringer og disponeringer		-323 731	-165 852



Organisasjonsnr: 889 404 612
KILLINGDAL FJELLSTUE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 024 298	3 220 759
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	298 419	195 289
Sum varige driftsmidler		3 322 716	3 416 048

Finansielle anleggsmidler

Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		298 799	763 658
Sum finansielle anleggsmidler		298 799	763 658

Sum anleggsmidler		3 621 515	4 179 706
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		900	1 071
Sum fordringer		900	1 071

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		11 218	2 232
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 218	2 232

Sum omløpsmidler		12 118	3 303
-------------------------	--	---------------	--------------

SUM EIENDELER		3 633 633	4 183 009
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000

Opptjent egenkapital



Udekket tap	5	3 019 453	2 695 721
Sum opptjent egenkapital		-3 019 453	-2 695 721
Sum egenkapital		-2 719 453	-2 395 721
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		6 042 015	6 471 522
Sum annen langsiktig gjeld		6 042 015	6 471 522
Sum langsiktig gjeld		6 042 015	6 471 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		236 991	48 573
Skyldig offentlige avgifter		74 080	58 635
Sum kortsiktig gjeld		311 070	107 208
Sum gjeld		6 353 086	6 578 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 633 633	4 183 009



Organisasjonsnr: 889 404 612
KILLINGDAL FJELLSTUE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Killingdal Fjellstue AS**

Organisasjonsnr. 889404612

Utarbeidet av:

Intunor Services AS
Godkjent regnskapsselskap
Haslevangen 15
0579 OSLO



Organisasjonsnr. 981085892



Killingdal Fjellstue AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	20 000
Annen driftsinntekt		441 420	538 517
Sum driftsinntekter		441 420	558 517
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	314 891	289 043
Annen driftskostnad	2	145 266	252 178
Sum driftskostnader		460 157	541 221
DRIFTSRESULTAT		(18 737)	17 296
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	8 435
Sum finansinntekter		0	8 435
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		304 995	191 583
Sum finanskostnader		304 995	191 583
NETTO FINANSPOSTER		(304 995)	(183 148)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(323 731)	(165 852)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(323 731)	(165 852)
ÅRSRESULTAT		(323 731)	(165 852)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	(323 731)	(165 852)
SUM OVERF. OG DISP.		(323 731)	(165 852)



Killingdal Fjellstue AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 024 298	3 220 759
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	298 419	195 289
Sum varige driftsmidler		3 322 716	3 416 048
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap		298 799	763 658
Sum finansielle anleggsmidler		298 799	763 658
SUM ANLEGGSMIDLER		3 621 515	4 179 706
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		900	1 071
Sum fordringer		900	1 071
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 218	2 232
SUM OMLØPSMIDLER		12 118	3 303
SUM EIENDELER		3 633 633	4 183 009



Killingdal Fjellstue AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(3 019 453)	(2 695 721)
Sum opptjent egenkapital		(3 019 453)	(2 695 721)
SUM EGENKAPITAL		(2 719 453)	(2 395 721)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		6 042 015	6 471 522
Sum annen langsiktig gjeld		6 042 015	6 471 522
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 042 015	6 471 522
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		236 991	48 573
Skyldig offentlige avgifter		74 080	58 635
SUM KORTSIKTIG GJELD		311 070	107 208
SUM GJELD		6 353 086	6 578 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 633 633	4 183 009

Ler, 27.07.2023

Knut Ove Børseth
Styreleder/ daglig leder



Killingdal Fjellstue AS

Noter 2022

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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 - Avskrivning varige driftsmidler

Noter for Killingdal Fjellstue AS

Organisasjonsnr. 889404612



Killingdal Fjellstue AS

Noter 2022

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 911 542	831 104	5 742 646
+ Tilgang	0	221 559	221 559
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 911 542	1 052 663	5 964 205
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 690 783	635 816	2 326 598
+ Ordinære avskrivninger	196 462	118 429	314 891
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 887 244	754 245	2 641 489
Balanseført verdi pr 31/12	3 024 298	298 419	3 322 716
Prosentst for ord. avskr.	4-4	10-20	

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har ingen ansatte.



Killingdal Fjellstue AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-323 731
+ Permanente og andre forskjeller	-53 854
+ Endring i midlertidige forskjeller	94 873
= Inntekt	-282 713

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt / utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-264 991	-170 118
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 707 435	2 424 722
= Grunnlag utsatt skatt	-2 972 425	-2 594 840
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 972 425	2 594 840
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 972 425	2 594 840
Utsatt skattefordel	653 933	570 865
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	2 972 425	2 594 841
Ikke bokført utsatt skattefordel	653 933	570 865
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Killingdal Fjellstue AS

Noter 2022

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Fond for vurderings- forskjeller	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	300 000	0	0	-2 695 721
-Til årets resultat			0	-323 731
=Pr 31.12.	300 000	0	0	-3 019 453

Selskapets bokførte egenkapital er tapt i sin helhet, og styret har handlingsplikt etter Aksjeloven § 3-5 til å påse at selskapet til enhver tid har en reell egenkapital som er forsvarlig ut fra risikoen og omfanget av virksomheten.

Videre drift er sikret med utleiekontrakt med frivillig organissjon over 10 år, og grunnlaget om fortsatt drift er basert på dette.



**Årsregnskap 2022
for
Killingdal Fjellstue AS**

Organisasjonsnr. 889404612

Utarbeidet av:

Intunor Services AS
Godkjent regnskapsselskap
Haslevangen 15
0579 OSLO
Organisasjonsnr. 981085892



Killingdal Fjellstue AS



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	20 000
Annen driftsinntekt		441 420	538 517
Sum driftsinntekter		441 420	558 517
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	314 891	289 043
Annen driftskostnad	2	145 266	252 178
Sum driftskostnader		460 157	541 221
DRIFTSRESULTAT		(18 737)	17 296
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	8 435
Sum finansinntekter		0	8 435
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		304 995	191 583
Sum finanskostnader		304 995	191 583
NETTO FINANSPOSTER		(304 995)	(183 148)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(323 731)	(165 852)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(323 731)	(165 852)
ÅRSRESULTAT		(323 731)	(165 852)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	(323 731)	(165 852)
SUM OVERF. OG DISP.		(323 731)	(165 852)



Killingdal Fjellstue AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 024 298	3 220 759
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	298 419	195 289
Sum varige driftsmidler		3 322 716	3 416 048
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap		298 799	763 658
Sum finansielle anleggsmidler		298 799	763 658
SUM ANLEGGSMIDLER		3 621 515	4 179 706
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		900	1 071
Sum fordringer		900	1 071
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 218	2 232
SUM OMLØPSMIDLER		12 118	3 303
SUM EIENDELER		3 633 633	4 183 009



Killingdal Fjellstue AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(3 019 453)	(2 695 721)
Sum opptjent egenkapital		(3 019 453)	(2 695 721)
SUM EGENKAPITAL		(2 719 453)	(2 395 721)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		6 042 015	6 471 522
Sum annen langsiktig gjeld		6 042 015	6 471 522
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 042 015	6 471 522
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		236 991	48 573
Skyldig offentlige avgifter		74 080	58 635
SUM KORTSIKTIG GJELD		311 070	107 208
SUM GJELD		6 353 086	6 578 730
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 633 633	4 183 009

Ler, 27.07.2023

Knut Ove Børseth
Styreleder/ daglig leder



Killingdal Fjellstue AS



Noter 2022

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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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



Killingdal Fjellstue AS



Noter 2022

Note 1 - Avskrivning varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 911 542	831 104	5 742 646
+ Tilgang	0	221 559	221 559
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 911 542	1 052 663	5 964 205
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 690 783	635 816	2 326 598
+ Ordinære avskrivninger	196 462	118 429	314 891
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 887 244	754 245	2 641 489
Balanseført verdi pr 31/12	3 024 298	298 419	3 322 716
Prosentats for ord. avskr.	4-4	10-20	

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har ingen ansatte.



Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-323 731
+ Permanente og andre forskjeller	-53 854
+ Endring i midlertidige forskjeller	94 873
= Inntekt	-282 713

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt / utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-264 991	-170 118
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 707 435	2 424 722
= Grunnlag utsatt skatt	-2 972 425	-2 594 840
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 972 425	2 594 840
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 972 425	2 594 840
Utsatt skattefordel	653 933	570 865
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	2 972 425	2 594 841
Ikke bokført utsatt skattefordel	653 933	570 865
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Killingdal Fjellstue AS



Noter 2022

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Fond for vurderings- forskjeller	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	300 000	0	0	-2 695 721
-Til årets resultat			0	-323 731
=Pr 31.12.	300 000	0	0	-3 019 453

Selskapets bokførte egenkapital er tapt i sin helhet, og styret har handlingsplikt etter Aksjeloven § 3-5 til å påse at selskapet til enhver tid har en reell egenkapital som er forsvarlig ut fra risikoen og omfanget av virksomheten.

Videre drift er sikret med utleiekontrakt med frivillig organisasjon over 10 år, og grunnlaget om fortsatt drift er basert på dette.