



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 453 489
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KILEN FERIESENTER AS
Forretningsadresse: Kilenvegen 585
3840 SELJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Svein A. Holberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 128 671	1 784 891
Sum inntekter		2 128 671	1 784 891
Kostnader			
Varekostnad		375 268	169 121
Lønnskostnad	5	139 378	81 397
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	129 999	116 352
Annen driftskostnad		500 287	685 374
Sum kostnader		1 144 933	1 052 245
Driftsresultat		983 739	732 647
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 453	8 990
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			196 178
Sum finansinntekter		5 453	205 168
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver		1 421 522	
Annen rentekostnad		148 912	123 544
Annen finanskostnad		6 542	4 694
Sum finanskostnader		1 576 977	128 238
Netto finans		-1 571 524	76 929
Ordinært resultat før skattekostnad		-587 785	809 576
Skattekostnad på ordinært resultat	6	191 635	158 551
Ordinært resultat etter skattekostnad		-779 420	651 025
Årsresultat	4	-779 420	651 025
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-779 420	651 025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		-779 420	651 025
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-395 850	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-383 570	651 025
Sum overføringer og disponeringer		-779 420	651 025



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	2 595 210	2 629 710
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	408 848	312 386
Sum varige driftsmidler	1, 8	3 004 058	2 942 096
Sum anleggsmidler		3 004 058	2 942 096
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	572 512	600 665
Andre fordringer		50 557	48 618
Sum fordringer		623 069	649 283
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		959 413	950 400
Sum investeringer		959 413	950 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	318 910	49 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		318 910	49 070
Sum omløpsmidler		1 901 392	1 648 753
SUM EIENDELER		4 905 449	4 590 849

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



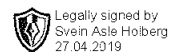
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	3	-10 426	-10 426
Sum innskutt egenkapital		19 574	19 574
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		483 570
Udekket tap		395 850	
Sum opptjent egenkapital		-395 850	483 570
Sum egenkapital	4	-376 276	503 144
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	3 248	1 110
Sum avsetninger for forpliktelser		3 248	1 110
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 045 000	3 122 861
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld		4 045 000	3 122 861
Sum langsiktig gjeld		4 048 248	3 123 971
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		126 416	46 814
Betalbar skatt	6	189 497	173 428
Skyldige offentlige avgifter		97 311	46 426
Annen kortsiktig gjeld	7	820 253	697 066
Sum kortsiktig gjeld		1 233 478	963 734
Sum gjeld		5 281 726	4 087 705
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 905 449	4 590 849
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Pantstillelser	8		



Årsregnskap 2018

Kilen Feriesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 453 489



Resultatregnskap			
Kilen Feriesenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 128 671	1 784 891
Sum driftsinntekter		<u>2 128 671</u>	<u>1 784 891</u>
Varekostnad		375 268	169 121
Lønnskostnad	5	139 378	81 397
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	129 999	116 352
Annen driftskostnad		500 287	685 374
Sum driftskostnader		<u>1 144 933</u>	<u>1 052 245</u>
Driftsresultat		<u>983 739</u>	<u>732 647</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 453	8 990
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	196 178
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 421 522	0
Annen rentekostnad		148 912	123 544
Annen finanskostnad		6 542	4 694
Resultat av finansposter		<u>-1 571 524</u>	<u>76 929</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-587 785	809 576
Skattekostnad på ordinært resultat	6	191 635	158 551
Ordinært resultat		<u>-779 420</u>	<u>651 025</u>
Årsresultat	4	<u>-779 420</u>	<u>651 025</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	651 025
Overført til udekket tap		395 850	0
Overført fra annen egenkapital		383 570	0
Sum overføringer		<u>-779 420</u>	<u>651 025</u>



Balanse			
Kilen Feriesenter AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 595 210	2 629 710
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	408 848	312 386
Sum varige driftsmidler	1, 8	<u>3 004 058</u>	<u>2 942 096</u>
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>3 004 058</u>	<u>2 942 096</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	572 512	600 665
Andre kortsiktige fordringer		50 557	48 618
Sum fordringer		<u>623 069</u>	<u>649 283</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		959 413	950 400
Sum investeringer		<u>959 413</u>	<u>950 400</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	318 910	49 070
Sum omløpsmidler		<u>1 901 392</u>	<u>1 648 753</u>
Sum eiendeler		<u>4 905 449</u>	<u>4 590 849</u>

**Balanse**

Kilen Feriesenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-10 426	-10 426
Sum innskutt egenkapital		<u>19 574</u>	<u>19 574</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	0	483 570
Udekket tap		-395 850	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-395 850</u>	<u>483 570</u>
Sum egenkapital	4	<u>-376 276</u>	<u>503 144</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	6	3 248	1 110
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 045 000	3 122 861
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 045 000</u>	<u>3 122 861</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		126 416	46 814
Betalbar skatt	6	189 497	173 428
Skattetrekk og andre trekk		97 311	46 426
Annen kortsiktig gjeld	7	820 253	697 066
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 233 478</u>	<u>963 734</u>
Sum gjeld		<u>5 281 726</u>	<u>4 087 705</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 905 449</u>	<u>4 590 849</u>

Kilen, 25.04.2019
Styret i Kilen Feriesenter AS

Svein A. Holberg
Styrets leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23%/22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	3 249 155	80 000	948 042	4 277 197
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			191 961	191 961
= Anskaffelseskost 31.12.18	3 249 155	80 000	1 140 003	4 469 158
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.18	619 445	80 000	635 656	1 335 101
+ Årets ordinære avskrivninger	34 500		95 499	129 999
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	653 945	80 000	731 156	1 465 100
= Bokført verdi 31.12.18	2 595 210	0	408 848	3 004 058
Økonomisk levetid	20 år	5 år	3-5 år	

Note 2 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	644 612	737 665
Avsetning til tap	72 100	137 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	572 512	600 665
Endring i avsetning til tap	-64 900	35 000
Realiserte tap	0	-4 118
Sum resultatførte tap på krav	-64 900	30 882

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til usikre krav.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kilen Feriesenter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Svein A. Holberg	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Svein A. Holberg	Styrets leder	30

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	-10 426	483 570	503 144
Pr 01.01.2018	30 000	0	-10 426	483 570	503 144
Årets resultat				-779 420	-779 420
Tilleggsutbytte				-100 000	-100 000
Pr 31.12.2018	30 000	0	-10 426	-395 850	-376 276



Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	117 548	73 597
Arbeidsgiveravgift	21 830	7 800
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	139 378	81 397

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	50 050	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	103 757	0
Sum	153 807	0

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.



Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	189 497	173 428
Endring i utsatt skatt	2 138	-14 877
Skattekostnad ordinært resultat	191 635	158 551
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-587 785	809 576
Permanente forskjeller	1 421 625	-195 938
Endring i midlertidige forskjeller	-9 940	108 979
Skattepliktig inntekt	823 900	722 618
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	189 497	173 428
Sum betalbar skatt i balansen	189 497	173 428

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	86 865	141 825	54 960
Fordringer	-72 100	-137 000	-64 900
Sum	14 765	4 825	-9 940
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	3 248	1 110	-2 138

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Skyldige feriepenger	13 303	62 059
Ber. arb. giv. avg. skyldige fp.	1 410	6 578
Forskudd fra kunder	688 080	596 818
Gjeld til ansatte	4 403	0
Påløpte renter	108 357	11 866
Annen kortsiktig gjeld	4 700	19 745
SUM	820 253	697 066



Note 8 Annen langsiktig gjeld

	31.12.2018	31.12.2017
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 045 000	3 122 861
Sum	4 045 000	3 122 861

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer	2 595 210	2 629 710
Sum	2 595 210	2 629 710

Gnr. 18 Bnr. 51 i Kviteseid kommune er pantsatt for kr 4 000 000,-.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 748. Dette dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.2018.

Note 10 Fortsatt drift

Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt. Styret har vurdert forholdet basert på den faktiske situasjonen med hensyn på likviditet og forpliktelser. Underskuddet i 2018 skyldes verdijustering av markedsbaserte aksjer, og er ikke direkte knyttet opp mot daglig drift i selskapet. Styret vil følge opp situasjonen løpende og eventuelt iverksette tiltak dersom dette er nødvendig.