



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 178 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGSBERG AKTIVITETSPARK AS
Forretningsadresse: Bygg 57
3608 HEISTADMOEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Jan-Ståle Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 19.05.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		642 387	456 517
Annen driftsinntekt		1 796	127
Sum inntekter		644 183	456 644
Kostnader			
Varekostnad		42 666	50 549
Lønnskostnad	1	822	23 530
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	11 215	11 215
Annen driftskostnad	2	503 935	284 993
Sum kostnader		558 638	370 287
Driftsresultat		85 545	86 356
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		75	254
Sum finansinntekter		75	254
Annen rentekostnad		79 763	70 301
Annen finanskostnad		11	
Sum finanskostnader		79 774	70 301
Netto finans		-79 699	-70 047
Ordinært resultat før skattekostnad		5 846	16 309
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 846	16 309
Årsresultat		5 846	16 309
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		5 846	16 309
Sum overføringer og disponeringer		5 846	16 309



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	23 155	34 370
Sum varige driftsmidler		23 155	34 370
Sum anleggsmidler		23 155	34 370
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	12 939	22 982
Andre fordringer		18 348	23 610
Sum fordringer		31 287	46 592
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	51 625	9 493
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 625	9 493
Sum omløpsmidler		82 912	56 085
SUM EIENDELER		106 068	90 456
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-6 580	-6 580
Sum innskutt egenkapital		23 420	23 420
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap		125 943	131 789
Sum opptjent egenkapital		-125 943	-131 789
Sum egenkapital		-102 523	-108 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		189 488	147 104
Skyldige offentlige avgifter		1 119	3 535
Annen kortsiktig gjeld		17 985	48 186
Sum kortsiktig gjeld		208 591	198 825
Sum gjeld		208 591	198 825
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		106 068	90 456



Kongsberg Aktivitetspark AS

Noter 2016 KONGSBERG AKTIVITETSPARK AS

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 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Kongsberg Aktivitetspark AS

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn		20 365
Arbeidsgiveravgift		2 871
Andre relaterte ytelser	822	293
Sum	822	23 530

Foretaket har ikke ansatte

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

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	2 967	(1 967)	4 934
Omløpsmidler	(30 000)	(30 000)	
Skattemessig fremførbart underskudd	(142 973)	(132 193)	(10 780)
Netto forskjeller	(170 006)	(164 160)	(5 846)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	170 006	164 160	5 846
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 398

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	42 939	52 982
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	12 939	22 982

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 2 298.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(6 580)	(131 789)	(108 369)
Årets resultat			5 846	5 846
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(6 580)	(125 943)	(102 523)



Kongsberg Aktivitetspark AS

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Tittel	Antall aksjer	Eierandel
Caroline Fekene Bergmann	Daglig leder/Styrets leder	100	100%
Totalt		100	100%

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300 noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	100	30 000
Totalt	100	30 000

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	56 076
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	56 076
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(21 706)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(32 921)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	23 155
Årets avskrivninger	(11 215)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	5 846	16 309
+/- Permanente forskjeller		8 798
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 934	(31 636)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(10 780)	
Årets skattegrunnlag	0	(6 529)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Årsberetning 2016
KONGSBERG AKTIVITETSPARK AS

Org. nr. 998 178 002

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er salg av opplevelser og aktiviteter sammen med billig overnatting og mat, til lag og foreninger og enkelt personer i aktivitet. Selskapet er lokalisert på Heistadmoen i Kongsberg kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapet har i år et overskudd på kr 5 846,-. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som har betydning ved bedømmelse av selskapet.

Fortsatt drift

Regnskapet viser et udekket tap på kr 125 943,-, og en negativ egenkapital på kr 102 523,-. Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt, og at det krever resultatforbedring eller tilførsel av kapital. Selskapets leder vil iverksette tiltak for å bringe egenkapitalen tilbake i selskapet.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte i 2016.

Likestilling

I 2016 bestod selskapets styre og ledelse av en kvinne, som også var aksjonær, og en mann. Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling, men er oppmerksom på de samfunnsmessige forventninger vedrørende dette.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet påvirker ikke det ytre miljø.

Kongsberg, 26.7.2017

Caroline Fekene Bergman
Styrets leder

Ralph Edgar Richard Castellan
Styremedlem



Årsregnskap for 2016

KONGSBERG AKTIVITETSPARK AS
3608 HEISTADMOEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

TM Økonomi & Regnskap AS

Skolegata 7

3611 KONGSBERG

Org.nr. 997 084 187

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør



Resultatregnskap for 2016 KONGSBERG AKTIVITETSPARK AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		642 387	456 517
Annen driftsinntekt		1 796	127
Sum driftsinntekter		644 183	456 644
Varekostnad		(42 666)	(50 549)
Lønnskostnad	1	(822)	(23 530)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(11 215)	(11 215)
Annen driftskostnad	2	(503 935)	(284 993)
Sum driftskostnader		(558 638)	(370 287)
Driftsresultat		85 545	86 356
Annen renteinntekt		75	254
Sum finansinntekter		75	254
Annen rentekostnad		(79 763)	(70 301)
Annen finanskostnad		(11)	0
Sum finanskostnader		(79 774)	(70 301)
Netto finans		(79 699)	(70 047)
Ordinært resultat før skattekostnad		5 846	16 309
Skattekostnad på ordinært resultat	10	0	0
Ordinært resultat		5 846	16 309
Årsresultat		5 846	16 309
Overføringer			
Udekket tap		5 846	16 309
Sum		5 846	16 309



Balanse pr. 31. desember 2016
KONGSBERG AKTIVITETSPARK AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	23 155	34 370
Sum varige driftsmidler		23 155	34 370
Sum anleggsmidler		23 155	34 370
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	12 939	22 982
Andre fordringer		18 348	23 610
Sum fordringer		31 287	46 592
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	51 625	9 493
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 625	9 493
Sum omløpsmidler		82 912	56 085
Sum eiendeler		106 068	90 456



Balanse pr. 31. desember 2016
KONGSBERG AKTIVITETSPARK AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(6 580)	(6 580)
Sum innskutt egenkapital		23 420	23 420
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(125 943)	(131 789)
Sum opptjent egenkapital		(125 943)	(131 789)
Sum egenkapital		(102 523)	(108 369)
Gjeld			
Utsatt skatt	3	0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		189 488	147 104
Skyldige offentlige avgifter		1 119	3 535
Annen kortsiktig gjeld		17 985	48 186
Sum kortsiktig gjeld		208 591	198 825
Sum gjeld		208 591	198 825
Sum egenkapital og gjeld		106 068	90 456

Kongsberg, 26.07.2017

I styret for Kongsberg Aktivitetspark AS

Caroline Fekene Bergman
Styrets leder

Ralph Edgar Richard Castellan
Styremedlem

Jan-ståle Eriksen
Daglig leder



Kongsberg Aktivitetspark AS

Noter 2016 KONGSBERG AKTIVITETSPARK AS

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 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Kongsberg Aktivitetspark AS

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn		20 365
Arbeidsgiveravgift		2 871
Andre relaterte ytelser	822	293
Sum	822	23 530

Foretaket har ikke ansatte

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	2 967	(1 967)	4 934
Omløpsmidler	(30 000)	(30 000)	
Skattemessig fremførbart underskudd	(142 973)	(132 193)	(10 780)
Netto forskjeller	(170 006)	(164 160)	(5 846)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	170 006	164 160	5 846
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 398

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	42 939	52 982
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(30 000)
Netto oppførte kundefordringer	12 939	22 982

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 2 298.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(6 580)	(131 789)	(108 369)
Årets resultat			5 846	5 846
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(6 580)	(125 943)	(102 523)



Kongsberg Aktivitetspark AS

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Tittel	Antall aksjer	Eierandel
Caroline Fekene Bergmann	Daglig leder/Styrets leder	100	100%
Totalt		100	100%

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300 noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	100	30 000
Totalt	100	30 000

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	56 076
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	56 076
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(21 706)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(32 921)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	23 155
Årets avskrivninger	(11 215)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	5 846	16 309
+/- Permanente forskjeller		8 798
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 934	(31 636)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(10 780)	
Årets skattegrunnlag	0	(6 529)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Årsberetning 2016
KONGSBERG AKTIVITETSPARK AS

Org. nr. 998 178 002

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet er salg av opplevelser og aktiviteter sammen med billig overnatting og mat, til lag og foreninger og enkelt personer i aktivitet. Selskapet er lokalisert på Heistadmoen i Kongsberg kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Selskapet har i år et overskudd på kr 5 846,-. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som har betydning ved bedømmelse av selskapet.

Fortsatt drift

Regnskapet viser et udekket tap på kr 125 943,-, og en negativ egenkapital på kr 102 523,-. Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt, og at det krever resultatforbedring eller tilførsel av kapital. Selskapets leder vil iverksette tiltak for å bringe egenkapitalen tilbake i selskapet.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte i 2016.

Likestilling

I 2016 bestod selskapets styre og ledelse av en kvinne, som også var aksjonær, og en mann. Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling, men er oppmerksom på de samfunnsmessig forventninger vedrørende dette.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet påvirker ikke det ytre miljø.

Kongsberg, 26.7.2017

Caroline Fekene Bergman
Styrets leder

Ralph Edgar Richard Castellan
Styremedlem