



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 277 154
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KABELVÅG FERIEHUS & CAMPING AS
Forretningsadresse: Mølnosveien 19
8310 KABELVÅG

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: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Ottar Normann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2020

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, 28.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	2 846 400	2 334 245
Sum inntekter		2 846 400	2 334 245
Kostnader			
Varekostnad		90 284	
Lønn, arbeidsgiveravgift og sosiale kostnader	2	619 028	339 479
Avskrivning	3	149 924	317 718
Andre driftskostnader	2, 11	1 193 862	1 334 646
Sum kostnader		2 053 098	1 991 844
Driftsresultat		793 301	342 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		157	268
Sum finansinntekter		157	268
Annen rentekostnad		3 138	-2 896
Annen rentekostnad		263 976	231 297
Sum finanskostnader		267 114	228 401
Netto finans		-266 957	-228 133
Ordinært resultat før skattekostnad	8	526 345	114 268
Skattekostnad på ordinært resultat		127 320	1 242
Ordinært resultat etter skattekostnad		399 025	113 026
Verdijustering anl midler IFRS			3 128 321
Skattekost på oppjustert IFRS			688 231
Årsresultat		399 025	2 553 116
Årsresultat etter minoritetsinteresser		399 025	2 553 116
Totalresultat		399 025	2 553 116



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for urealiserte gev.	10		2 440 090
Overført til udekket tap	10		
Udekket tap	10		
Overført til annen egenkapital		399 025	113 026
Sum overføringer og disponeringer		399 025	2 553 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Nordlandshus	3		
Servicehus og hytter	3	7 766 000	7 531 000
Inventar, innredning og utstyr	3	266 000	320 000
Bygg under oppføring	3		
Tomt	3	5 966 740	5 831 282
Sum varige driftsmidler		13 998 740	13 682 282
Sum anleggsmidler		13 998 740	13 682 282
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		91 166	76 403
Andre Fordringer	5	49 562	82 530
Sum fordringer		140 728	158 933
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankinnskudd	4	218 781	74 596
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		218 781	74 596
Sum omløpsmidler		359 508	233 529
SUM EIENDELER		14 358 248	13 915 811
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	1 300 000	1 300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		1 300 000	1 300 000
Opptjent egenkapital			
Fond for urealiserte gev.	10	4 407 217	4 407 217
Annen egenkapital		1 190 205	791 180
Udekket tap	10		
Sum opptjent egenkapital		5 597 422	5 198 397
Sum egenkapital		6 897 422	6 498 397
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 320 119	1 244 466
Sum avsetninger for forpliktelser		1 320 119	1 244 466
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	6	5 379 784	5 346 864
Sum annen langsiktig gjeld		5 379 784	5 346 864
Sum langsiktig gjeld		6 699 903	6 591 330
Kortsiktig gjeld			
Første års avdrag langsiktig gjeld	7	297 504	305 544
Leverandørgjeld		80 592	122 309
Betalbar skatt	8	51 667	
Offentlig gjeld		9 249	3 450
Annen kortsiktig gjeld		321 911	394 781
Sum kortsiktig gjeld		760 923	826 084
Sum gjeld		7 460 826	7 417 414
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 358 248	13 915 811



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Kabelvåg Feriehus og Camping AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8376 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 917 34 559

Svolvær, 07.05.2020

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019 Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kabelvåg Feriehus og Camping AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 399.025. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, separat resultatoppstilling, oppstilling over totalresultat og kontantstrømoppstilling 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapslovens § 3–9. 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

MEDLEMMER AV
Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSFØY LYNGMO



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

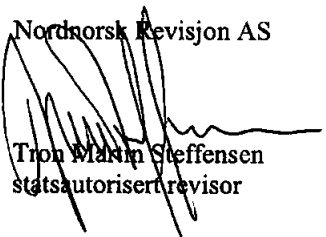
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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.

Uttalelse om andre 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 i Kabelvåg Feriehus og Camping AS 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.

Nordnorsk Revisjon AS


Tron Martin Steffensen
statsautorisert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

MEDLEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNGMO



Kontantstrømsanalyse

	2019	2018
<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
Årsresultat før skatt	326 345	114 268
Årets ordinære avskrivninger	349 924	317 718
Gevinst ved salg av driftsmidler	0	0
Endring lager, fordringer, kreditorer	23 512	117 228
Endring tidsavgrensninger	-117 853	-235 167
Netto likviditetstilførsel fra virksomheten	<u>581 928</u>	<u>314 047</u>
<i>Likvider brukt på investeringer</i>		
Innbetalinger fra salg av driftsmidler		0
Mottatte offentlige tilskudd		0
Utbet. ved kjøp av varige driftsm.	480 382	280 882
	<u>480 382</u>	<u>280 882</u>
<i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
Opptak nytt bank lån	5 950 000	0
Betalt avdrag/nedbetaling av banklån	-5 925 120	-50 924
Tilførsel av ny kapital	0	0
Netto likvider tilført/brukt til finansiering	<u>24 880</u>	<u>-50 924</u>
<i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
Virksomhet	581 928	314 047
Investeringer	-480 382	-280 882
Finansiering	24 880	-50 924
Netto endring likvider gjennom året	<u>126 426</u>	<u>-17 759</u>
Likviditetsbeholdning pr 01.01	92 356	92 356
Likviditetsbeholdning 31.12.	<u>218 781</u>	<u>74 597</u>



Kabelvåg Ferichus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Side 4

Note 1 Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med forskrift om forenklet IFRS. I kort trekk går forenklet IFRS ut på at resultatregnskapet og balanse utarbeides i samsvar med full IFRS, mens notekravene i det alt vesentlige samsvarer med notekravene etter ordinære norske regnskapsregler. Årsregnskapet er videre utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med IFRS krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger beskrives nærmere i noter.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn et år etter balansedagen, er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Herunder er første års avdrag på langsiktig gjeld ført opp som kortsiktig gjeld.

Bygninger og eiendom er i regnskapet vurdert til virkelig verdi.

For bygg og eiendom er det i dag et effektivt system for omsetning og prising. noe som gjør at disse på en rimelig sikker måte kan verdsettes ved utarbeidelse av regnskapet. Forskjellen mellom antatt omsetningsverdi og anskaffelseskost avsettes til fond for vurderingsforskjeller etter at det er tatt høyde for utsatt skatt med 22 % for 2019 og 22 % for 2020

For øvrige anleggsmidler foreligger større usikkerhet knyttet til fastsettelse av virkelig verdi. Unntaksbestemmelsen i IAS 16 benyttes derfor for disse. Dette innebærer at øvrige driftsmidler bokføres til anskaffelseskost, og avskrives over antatt levetid.

Langsiktig gjeld balanseføres til virkelig verdi når utbetalingen finner sted, og reduseres med betalte avdrag. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Kabelvåg Ferichus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Side 5

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet med 22 % for 2019 og 22 % for 2020 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.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån m.v., honorar til revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger og feriepenger	555 740	306 409
Folketrygdavgift	26 338	15 864
Andre personalkostnader	36 950	17 206
Sum lønnskostnader	619 028	339 479

Antall årsverk: 1

Det er for 2019 ikke utbetalt til lønn daglig leder.

Honorar til selskapets revisor er kostnadsført med kr 40.000,- som gjelder ordinær revisjon.

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

Note 3 Varige driftsmidler

	Inventar, utstyr	Bygninger, eiendom	Tomter	Sum
Verdijust. Anskaffelseskost 01.01	688 291	8 436 807	5 831 282	14 956 380
Årets verdjustering IFRS		0	0	0
Tilgang i året	58 078	286 847	135 458	480 383
Avgang i året	-14 000		0	-14 000
Verdijust. Anskaffelseskost 31.12	732 369	8 723 654	5 966 740	15 422 763
Avskrivninger pr. 01.01	368 291	905 807	0	1 274 098
Avskrivninger i år	98 078	51 847	0	149 925
Avgang i året			0	0
Avskrivninger pr. 31.12	466 369	957 654	0	1 424 023
Bokført verdi 31.12	266 000	7 766 000	5 966 740	13 998 740
Avskrivningssats	20%/33 %	5/2 %	0 %	



Kabelvåg Feriehuis Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Side 6

Inventar og utstyr er regnskapsført til anskaffelseskost og avskrives over antatt levetid.

Bygninger, eiendom og tomter er vurdert til virkelig verdi. Eiendommen ble taksert i 2018, og verdjustert anskaffelseskost fremkommer som verdi etter takst med tillegg av senere påkostninger. Samlet takst var 14.000.000,- fordelt med kr 10.000.000,- på tomt og kr 4.000.000,- på bygninger og eiendom.

Selskapet mottok investeringsstilskudd med kr 500.000,- i 2011 og kr 250.000,- i 2013. Tilskuddene er i utgangspunktet skattefrie. Dersom det skjer omdisponeringer i strid med vilkårene i løpet av 5 år etter at tilskuddene ble ytet, kan de kreves tilbake eller omklassifiseres til skattepliktig tilskudd.

Note 4 Skattetrekk

Av bankinnskudd er kr 6.130,- avsatt på skattetrekkkonto.

Note 5 Fordringer som forfaller senere enn ett år

Selskapet har ingen fordringer som forfaller etter år 2020.

Note 6 Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret.

	2019	2018
Gjeld til Sparebank1 Nord-Norge	4 189 768	4 368 123

Note 7 Pantstillelser og garantier

Av selskapets gjeld er følgende sikret med pant.

	2019	2018
Gjeld til Sparebank1 Nord-Norge	5 379 784	4 346 864
Første års avdrag på langsiktig gjeld	297 504	0

Gjelden til kredittinstitusjoner er sikret mot pant i inventar, utstyr, bygninger, eiendom, tomt og kundefordringer. Bokført verdi av pantesikrede driftsmidler fremgår av note 3.



Kabelvåg Ferichus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Side 7

Note 8 Skatt

Årets skattegrunnlag fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnader	526 345
Gevinst salg anleggsmiddel	0
Permanente forskjeller	2 682
Endring midlertidige forskjeller	-91 000
Fremførbart underskudd	-203 177
Netto skattegrunnlag	<u>234 850</u>
22% betalbar skatt	<u>51 667</u>

Spesifikasjon grunnlag utsatt skatt	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	5 785 542	5 639 542	-146 000
Kundefordringer	0	-49 700	-49 700
Gevinst-og tapskonto	215 000	270 000	55 000
Fremførbart underskudd	0	-203 177	-203 177
Grunnlag	<u>6 000 542</u>	<u>5 656 665</u>	<u>-343 877</u>
			0
Utsatt skatt	<u>1 320 119</u>	<u>1 244 466</u>	<u>75 653</u>
	22 %	22 %	

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 1.300 aksjer á kr. 1.000,-, til sammen kr. 1.300.000,- alle i samme aksjeklasse.

Følgende personer er pr. 31.12 aksjonærer:

		Ant. Aksjer
Kjell Ottar Normann	daglig leder/styremedlem	1 300
sum		<u>1 300</u>

Note 10 Egenkapitalen

	Aksjekapital	Annen EK	Fond For Vurd.forskj	Udekket tap	sum egenkapital
01.01.	1 300 000	791 181	4 407 217		6 498 398
Oppjust IFRS					0
Årets resultat		399 025	0		399 025
31.12.	<u>1 300 000</u>	<u>1 190 206</u>	<u>4 407 217</u>	<u>0</u>	<u>6 897 422</u>

Regnskapet ble i 2013 omarbeidet til IFRS ved at driftsbygninger og grunnarealer er tatt inn til virkelig verdi. Inngående balanse per 01.01.13 ble omarbeidet, og egenkapitaleffekten tatt mot fond for vurderingsforskjeller og hensyntatt for utsatt skatt på merverdier.



Kabelvåg Ferichus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Side 8

Note 11 Transaksjoner Nærstående

Selskapt leier bygg med resepsjon/kontorer og rom fra aksjonær.
Årets kostnader er totalt kr 18.000,- i leie som er ihht leieavtaleavtale.
Selskapet leier også en bygning kalt "Nordlandshuset" fra aksjonrens selskap Mester-Råd AS. Årets leie er på kr 43.200,- som er ihht leieavtale.

Note 12 Salgsinntekter

Salgsinntektene er drift av campingplass og utleie av boenheter i nærområdet.

Note 13 Kontantstrømsanalyse

	2019	2018
<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
Årsresultat før skatt	526 345	114 268
Årets ordinære avskrivninger	149 924	317 718
Gevinst ved salg av driftsmidler	0	0
Endring lager, fordringer, kreditorer	23 512	117 228
Endring tidsavgrensninger	-117 853	-235 167
Netto likviditetstilførsel fra virksomheten	<u>581 928</u>	<u>314 047</u>
<i>Likvider brukt på investeringer</i>		
Innbetalinger fra salg av driftsmidler		0
Mottatte offentlige tilskudd		0
Utbet. ved kjøp av varige driftsm.	480 382	280 882
	<u>480 382</u>	<u>280 882</u>
<i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
Opptak nytt bank lån	5 950 000	0
Betalt avdrag/nedbetaling av banklån	-5 925 120	-50 924
Tilførsel av ny kapital	0	0
Netto likvider tilført/brukt til finansiering	<u>24 880</u>	<u>-50 924</u>
<i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
Virksomhet	581 928	314 047
Investeringer	-480 382	-280 882
Finansiering	24 880	-50 924
Netto endring likvider gjennom året	<u>126 426</u>	<u>-17 759</u>
Likviditetsbeholdning pr 01.01	92 356	92 356
Likviditetsbeholdning 31.12.	<u>218 781</u>	<u>74 597</u>