



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 435 157
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VÆRLANDET GJESTEHEIM AS
Forretningsadresse: 6986 VÆRLANDET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Janne Ytterøy Leite
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		180 000	136 600
Sum inntekter		180 000	136 600
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	2	36 110	36 110
Annen driftskostnad		149 426	68 590
Sum kostnader		185 537	104 700
Driftsresultat		-5 537	31 900
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		24	76
Sum finansinntekter		24	76
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		11 864	
Annan rentekostnad		70 423	70 480
Sum finanskostnader		82 287	70 480
Netto finans		-82 263	-70 404
Ordinært resultat før skattekostnad		-87 799	-38 504
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-17 042	-9 203
Ordinært resultat etter skattekostnad		-70 757	-29 301
Årsresultat		-70 757	-29 301
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-70 757	-29 301
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap	5	-70 757	-26 476
Overføringer annen egenkapital	5		-2 824
Sum overføringer og disponeringar		-70 757	-29 301



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	1	27 192	10 150
Sum immaterielle egedelar		27 192	10 150
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	980 995	1 017 106
Sum varige driftsmiddel		980 995	1 017 106
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler	3	13 136	25 000
Sum finansielle anleggsmiddel		13 136	25 000
Sum anleggsmiddel		1 021 324	1 052 256
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer		105 000	47 600
Andre kortsiktige fordringer		23 284	
Sum krav		128 284	47 600
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 584	137 784
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		3 584	137 784
Sum omløpsmiddel		131 868	185 384
SUM EIGEDELAR		1 153 192	1 237 639

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskoten egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskoten egenkapital		100 000	100 000
Opptent egenkapital			
Udekt tap	5,6	97 234	26 476
Sum opptent egenkapital		-97 234	-26 476
Sum egenkapital		2 766	73 524
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	1 123 407	1 158 203
Sum anna langsiktig gjeld		1 123 407	1 158 203
Sum langsiktig gjeld		1 123 407	1 158 203
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 910	1 173
Annen kortsiktig gjeld		3 109	4 740
Sum kortsiktig gjeld		27 019	5 913
Sum gjeld		1 150 426	1 164 116
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		1 153 192	1 237 639



**Årsregnskap 2017
for
Værlandet Gjesteheim AS**

Organisasjonsnr. 915435157

Utarbeidet av:
KYSTREKNESKAP
Autorisert regnskapsførerselskap
POSTBOKS 114
6988 ASKVOLL



Værlandet Gjestehjem AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		180 000	136 600
Sum driftsinntekter		180 000	136 600
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	2	36 110	36 110
Annen driftskostnad		149 426	68 590
Sum driftskostnader		185 537	104 700
DRIFTSRESULTAT		(5 537)	31 900
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		24	76
Sum finansinntekter		24	76
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		11 864	0
Annen rentekostnad		70 423	70 480
Sum finanskostnader		82 287	70 480
NETTO FINANSPOSTER		(82 263)	(70 404)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(87 799)	(38 504)
Skattekostnad på ordinært resultat	1	(17 042)	(9 203)
ORDINÆRT RESULTAT		(70 757)	(29 301)
ÅRSRESULTAT		(70 757)	(29 301)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	0	(2 824)
Fremføring av udekket tap	5	(70 757)	(26 476)
SUM OVERF. OG DISP.		(70 757)	(29 301)

Årsregnskap for Værlandet Gjestehjem AS

Organisasjonsnr. 915435157



Værlandet Gjestheim AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	27 192	10 150
Sum immaterielle eiendeler		27 192	10 150
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	980 995	1 017 106
Sum varige driftsmidler		980 995	1 017 106
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	13 136	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		13 136	25 000
SUM ANLEGGSMIDLER		1 021 324	1 052 256
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		105 000	47 600
Andre kortsiktige fordringer		23 284	0
Sum fordringer		128 284	47 600
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 584	137 784
SUM OMLØPSMIDLER		131 868	185 384
SUM EIENDELER		1 153 192	1 237 639
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5,6	(97 234)	(26 476)
Sum opptjent egenkapital		(97 234)	(26 476)
SUM EGENKAPITAL		2 766	73 524
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 123 407	1 158 203
Sum annen langsiktig gjeld		1 123 407	1 158 203
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 123 407	1 158 203
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		23 910	1 173
Annen kortsiktig gjeld		3 109	4 740
SUM KORTSIKTIG GJELD		27 019	5 913
SUM GJELD		1 150 426	1 164 116
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 153 192	1 237 639



Værlandet Gjestehjem AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Værlandet den _____

Janne Ytterøy Leite
Styreleder

Gry Leite
Nest leder

Dag Leite
Styremedlem

Olav Håkonsen
Styremedlem



Værlandet Gjesteheim AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. 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.

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. 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 (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Værlandet Gjesteheim AS

Noter 2017

Note 1 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-87 799
+ Permanente og andre forskjeller	11 864
+ Endring i midlertidige forskjeller	-4 973
= Inntekt	-80 908

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-17 042
= Ordinær skattekostnad	-17 042
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	22 553	18 729
+ Utestående fordringer	2 100	952
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	142 881	61 973
= Grunnlag utsatt skatt	-118 228	-42 292
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	118 228	42 292
= Grunnlag utsatt skattefordel	118 228	42 292
Utsatt skattefordel	27 192	10 150



Værlandet Gjesteheim AS

Noter 2017

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 083 308
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 083 308
Akk. av/nedskr. pr 1/1	66 202
+ Ordinære avskrivninger	36 110
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	102 312
Balanseført verdi pr 31/12	980 995
Prosentstakt for ord.avskr	3-3

Note 3 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har følgende aksjer:

	Antall aksjer	Formues- verdi
Destinasjon Vest AS	25	13 136
Sum		13 136

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 4 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Olav Håkonsen	25	25,00 %
Janne Ytterøy Leite	25	25,00 %
Dag Leite	25	25,00 %
Gry Leite	25	25,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Medlemmer av styret	100	100,00 %



Værlandet Gjesteheim AS

Noter 2017

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

Disponeringer

Årets resultat før skattekostnad	-87 799
Skattekostnad	-17 042
Årets resultat	-70 757

Overføringer

Udekket tap til fremføring	70 757
Til disposisjon	0

Note 6 - Fortsatt drift

Aksjekapitalen i selskapet er så nær som tapt, og styret skal gjøre tiltak for å endre på dette i 2018.

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 123 407	1 158 203
Pantsatte eiendeler:		
Værlandet Gjesteheim (bygning)	980 995	1 017 106
Kundefordringar	105 000	47 600
Bankinnskudd	23 284	137 784
Sum pantsatte eiendeler	1 109 279	1 202 490