



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 689 438
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDLYSGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Storgata 29
8480 ANDENES

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: Kurt Thomas Nyheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		324 267	343 464
Sum inntekter		324 267	343 464
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	111 570	111 570
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		122 448	104 935
Sum kostnader		234 018	216 505
Driftsresultat		90 249	126 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		237	229
Sum finansinntekter		237	229
Annen rentekostnad		60 779	80 864
Sum finanskostnader		60 779	80 864
Netto finans		-60 541	-80 635
Ordinært resultat før skattekostnad		29 708	46 324
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 708	46 324
Årsresultat	5	29 708	46 324
Årsresultat etter minoritetsinteresser		29 708	46 324
Totalresultat		29 708	46 324
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		29 708	46 324
Sum overføringer og disponeringer		29 708	46 324



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 409 112	1 520 682
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1		
Sum varige driftsmidler	1	1 409 112	1 520 682
Sum anleggsmidler		1 409 112	1 520 682
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		37 500	
Andre fordringer		2 674	2 523
Sum fordringer		40 174	2 523
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		170 423	162 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		170 423	162 119
Sum omløpsmidler		210 597	164 642
SUM EIENDELER		1 619 709	1 685 324
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		310 100	339 808
Sum opptjent egenkapital		-310 100	-339 808
Sum egenkapital	5	-280 100	-309 808
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 449 000	1 533 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	424 325	424 325
Sum annen langsiktig gjeld		1 873 325	1 957 325
Sum langsiktig gjeld		1 873 325	1 957 325
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 538	
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld		22 946	37 807
Sum kortsiktig gjeld		26 484	37 807
Sum gjeld		1 899 809	1 995 132
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 619 709	1 685 324



Årsregnskap 2018
Nordlysgården AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 916 689 438



RESULTATREGNSKAP

NORDLYSGÅRDEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		324 267	343 464
Sum driftsinntekter		324 267	343 464
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	111 570	111 570
Annen driftskostnad		122 448	104 935
Sum driftskostnader		234 018	216 505
Driftsresultat		90 249	126 959
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		237	229
Annen rentekostnad		60 779	80 864
Resultat av finansposter		-60 541	-80 635
Ordinært resultat før skattekostnad		29 708	46 324
Ordinært resultat		29 708	46 324
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	29 708	46 324
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-29 708	-46 324
Sum overføringer		29 708	46 324



BALANSE

NORDLYSGÅRDEN AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	1 409 112	1 520 682
Sum varige driftsmidler	1	1 409 112	1 520 682
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 409 112	1 520 682
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		37 500	0
Andre kortsiktige fordringer		2 674	2 523
Sum fordringer		40 174	2 523
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		170 423	162 119
Sum omløpsmidler		210 597	164 642
Sum eiendeler		1 619 709	1 685 324



BALANSE			
NORDLYSGÅRDEN AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-310 100	-339 808
Sum opptjent egenkapital		-310 100	-339 808
Sum egenkapital	5	-280 100	-309 808
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 449 000	1 533 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	424 325	424 325
Sum annen langsiktig gjeld		1 873 325	1 957 325
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 538	0
Annen kortsiktig gjeld		22 946	37 807
Sum kortsiktig gjeld		26 484	37 807
Sum gjeld		1 899 809	1 995 132
Sum egenkapital og gjeld		1 619 709	1 685 324

31.05.2019
Styret i Nordlysgården AS

Kurt Thomas Nyheim
styreleder

Christian Horn
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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 22% 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 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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

GARANTI

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPP

...



Note 1 Anleggsnote

	Bygning	Installasjoner	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2018	0	0	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 046 752	697 000	1 743 752
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 046 752	697 000	1 743 752
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	125 540	209 100	334 640
Bokført verdi per 31.12.2018	921 212	487 900	1 409 112
Årets avskrivninger	41 870	69 700	111 570
Avskrivningssatser	4%	10%	

Note 2 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NORDLYSGÅRDEN 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
Vesterålen Idrettsklinikk AS	15	50,0	50,0
Kjell Are Johansen	8	26,7	26,7
Christian Horn	7	23,3	23,3
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Christian Horn	styremedlem	7

Note 3 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 449 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 449 000

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0



Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	29 708	46 324
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	35 377	28 697
Anvendelse av fremførbart underskudd	-65 085	-75 021
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	-64 453	-29 076	35 377
Sum	-64 453	-29 076	35 377
Akkumulert fremførbart underskudd	-245 647	-310 732	-65 085
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-310 100	-339 808	-29 708
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-68 222	-78 156	-9 934

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	-339 808	-309 808
Pr 01.01.2018	30 000	-339 808	-309 808
Årets resultat		29 708	29 708
Pr 31.12.2018	30 000	-310 100	-280 100

Note 6

Annen lagsiktig gjeld er gjeld til aksjonærene:

Vesterålen Idrettsklinikk AS	kr. 213 984
Kjell Are Johansen og Christian Horn	kr. 210 341