



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 419 743
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SLETTNES FJORDCAMPING AS
Forretningsadresse: Slettnes
9046 OTEREN

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: Erlend Dreyer Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 22.09.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 745 702 | 683 952 |
| Sum inntekter | | 745 702 | 683 952 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 136 474 | 149 655 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 52 900 | 56 700 |
| Annen driftskostnad | 5 | 374 118 | 399 885 |
| Sum kostnader | | 563 492 | 606 241 |
| Driftsresultat | | 182 210 | 77 712 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 62 | -49 |
| Sum finansinntekter | | 62 | -49 |
| Annen rentekostnad | | 31 916 | 39 650 |
| Sum finanskostnader | | 31 916 | 39 650 |
| Netto finans | | -31 854 | -39 699 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 150 356 | 38 012 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9, 10 | 18 735 | 11 932 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 131 621 | 26 080 |
| Årsresultat | | 131 621 | 26 080 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 21 242 | 26 080 |
| Annen egenkapital | | 110 379 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 131 621 | 26 080 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7 | 417 100 | 454 400 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 7 | 176 400 | 23 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 593 500 | 477 400 |
| Sum anleggsmidler | | 593 500 | 477 400 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 90 833 | 42 365 |
| Andre fordringer | | 41 408 | 44 731 |
| Sum fordringer | | 132 242 | 87 095 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 135 133 | 60 452 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 135 133 | 60 452 |
| Sum omløpsmidler | | 267 375 | 147 548 |
| SUM EIENDELER | | 860 875 | 624 948 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 75,00) | 11, 12, 13 | 75 000 | 75 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 75 000 | 75 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 110 379 | |
| Udekket tap | | | 21 242 |
| Sum opptjent egenkapital | | 110 379 | -21 242 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 14 | 185 379 | 53 758 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | | 129 767 | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 461 433 | 505 389 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 591 200 | 505 389 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | 8 | 591 200 | 505 389 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 15 401 | 3 257 |
| Betalbar skatt | 9 | 18 735 | 11 932 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 8 042 | 7 710 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 42 118 | 42 902 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 84 296 | 65 801 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 675 496 | 571 190 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 860 875 | 624 948 |



Noter 2017

SLETTNES FJORDCAMPING 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 23% 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 133 620 | 136 805 |
| Andre relaterte ytelser | 2 854 | 12 850 |
| Sum | 136 474 | 149 655 |

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 54 567 | 71 338 |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | 0 | 0 |

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 9 632. Skyldig skattetrekk er kr 8 042.

Note 5 - Revisjonshonorar

Selskapet har valgt bort revisor ihht. reglene for små foretak.



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 98 333 | 92 365 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (7 500) | (50 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 90 833 | 42 365 |

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Tomter | Bygning og annen fast eiendom | Driftsløsøre inventar o.l | Sum |
|------------------------------------------|---------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2017 | 57 000 | 693 269 | 611 107 | 1 361 376 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 169 000 | 169 000 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2017 | 57 000 | 693 269 | 780 107 | 1 530 376 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2017 | | (295 869) | (588 107) | (883 976) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2017 | | (333 169) | (603 707) | (936 876) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2017 | 57 000 | 360 100 | 176 400 | 593 500 |
| Årets avskrivninger | | (37 300) | (15 600) | (52 900) |
| Økonomisk levetid | | 10 - 25 år | 5 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 4 - 10 % | 20 % | |

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Av selskapets gjeld forfaller kr 408 680,- senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| Selskapetsgjeld som er sikret med pant | (461 433) | (505 389) |
| Bokført verdi av pantsatte eiendeler | 593 500 | 477 400 |



Note 9 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2017 | 2016 |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 150 356 | 38 012 |
| +/- Permanente forskjeller | | (26) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (72 294) | 9 742 |
| Årets skattegrunnlag | 78 062 | 47 728 |
| | | |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24% | 18 735 | 11 932 |
| Sum | 18 735 | 11 932 |
| | | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 18 735 | 11 932 |
| | | |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 18 735 | 11 932 |
| | | |
| Betalbar skatt i balansen | 18 735 | 11 932 |

Note 10 - 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: | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Endring |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | (114 383) | (84 589) | (29 794) |
| Omløpsmidler | (50 000) | (7 500) | (42 500) |
| Netto forskjeller | (164 383) | (92 089) | (72 294) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 164 383 | 92 089 | 72 294 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 21 180



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 75,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 75 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------------|---------------|----------------|
| Dreyer Larsen, Erlend | 500 | 50,00% |
| Dreyer Larsen, Fredrik | 500 | 50,00% |
| Sum | 1 000 | 100,00% |

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|---------------|-----------------------|---------------|
| Daglig leder | Erlend Dreyer Larsen | 500 |
| Styrets leder | Fredrik Dreyer Larsen | 500 |

Note 14 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2017 | 75 000 | | (21 242) | 53 758 |
| Årets resultat | | 110 379 | 21 242 | 131 621 |
| Egenkapital 31.12.2017 | 75 000 | 110 379 | 0 | 185 379 |