



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	957 231 462
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØVSTEFJELLSÅ GÅRD & AKTIVITETSSENTER AS
Forretningsadresse:	Øvstefjellså 12 4404 FLEKKEFJORD

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:	Terje Stensland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2019

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		45 175	32 374
Annen driftsinntekt		56 818	106 470
Sum inntekter		101 993	138 844
Kostnader			
Varekostnad		10 679	58 821
Lønnskostnad	1	199 356	239 037
Avskrivning på varige driftsmidler	2	7 300	15 500
Annen driftskostnad	1	55 497	204 941
Sum kostnader		272 832	518 299
Driftsresultat		-170 839	-379 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		116	45
Sum finansinntekter		116	45
Annen rentekostnad		42 614	
Sum finanskostnader		42 614	
Netto finans		-42 498	45
Ordinært resultat før skattekostnad		-213 337	-379 411
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-49 820	-93 923
Ordinært resultat etter skattekostnad		-163 517	-285 488
Årsresultat		-163 517	-285 488
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-163 517	-285 488
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-118 669	
Overføringer annen egenkapital	4	-44 847	-285 488
Sum overføringer og disponeringer		-163 517	-285 488



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 503 180	73 846
Maskiner og anlegg	2	75 300	13 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	27 000	
Sum varige driftsmidler		1 605 480	86 846
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		12 000	12 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	12 000
Sum anleggsmidler		1 617 480	98 846
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		81 180	71 980
Sum varer		81 180	71 980
Fordringer			
Kundefordringer		10 000	
Andre kortsiktige fordringer		421 574	68 612
Sum fordringer		431 574	68 612
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	77 700	41 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		77 700	41 991
Sum omløpsmidler		590 454	182 583
SUM EIENDELER		2 207 934	281 429

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	430 200	30 000
Sum innskutt egenkapital		430 200	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		44 847
Udekket tap	4	118 669	
Sum opptjent egenkapital		-118 669	44 847
Sum egenkapital		311 531	74 847
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	22 128	71 948
Sum avsetninger for forpliktelser		22 128	71 948
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 308 492	
Sum annen langsiktig gjeld		1 308 492	
Sum langsiktig gjeld		1 330 620	71 948
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		461 188	36 036
Skyldig offentlige avgifter		29 318	25 767
Annen kortsiktig gjeld	7	75 277	72 831
Sum kortsiktig gjeld		565 783	134 634
Sum gjeld		1 896 403	206 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 207 934	281 429



**Årsregnskap 2018
for
Øvstefjellså Gård & Aktivitetscenter AS**

Organisasjonsnr. 957231462

Utarbeidet av:

Regnskap-Service Flekkefjord AS
Autorisert regnskapsførerselskap
2.etasje Strandgaten 38
4400 FLEKKEFJORD
Organisasjonsnr. 986299467



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		45 175	32 374
Annen driftsinntekt		56 818	106 470
Sum driftsinntekter		101 993	138 844
Driftskostnader			
Varekostnad		10 679	58 821
Lønnskostnad	1	199 356	239 037
Avskrivning på varige driftsmidler	2	7 300	15 500
Annen driftskostnad	1	55 497	204 941
Sum driftskostnader		272 832	518 299
DRIFTSRESULTAT		(170 839)	(379 456)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		116	45
Sum finansinntekter		116	45
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		42 614	0
Sum finanskostnader		42 614	0
NETTO FINANSPOSTER		(42 498)	45
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(213 337)	(379 411)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(49 820)	(93 923)
ORDINÆRT RESULTAT		(163 517)	(285 488)
ÅRSRESULTAT		(163 517)	(285 488)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(44 847)	(285 488)
Frømføring av udekket tap	4	(118 669)	0
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(163 517)	(285 488)



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 503 180	73 846
Maskiner og anlegg	2	75 300	13 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	27 000	0
Sum varige driftsmidler		1 605 480	86 846
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		12 000	12 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	12 000
SUM ANLEGGSMIDLER		1 617 480	98 846
OMLØPSMIDLER			
Varer		81 180	71 980
Fordringer			
Kundefordringer		10 000	0
Andre kortsiktige fordringer		421 574	68 612
Sum fordringer		431 574	68 612
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	77 700	41 991
SUM OMLØPSMIDLER		590 454	182 583
SUM EIENDELER		2 207 934	281 429



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	430 200	30 000
Sum innskutt egenkapital		430 200	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	44 847
Udekket tap	4	(118 669)	0
Sum opptjent egenkapital		(118 669)	44 847
SUM EGENKAPITAL		311 531	74 847
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	22 128	71 948
Sum avsetning for forpliktelser		22 128	71 948
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 308 492	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 308 492	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 330 620	71 948
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		461 188	36 036
Skyldig offentlige avgifter		29 318	25 767
Annen kortsiktig gjeld	7	75 277	72 831
SUM KORTSIKTIG GJELD		565 783	134 634
SUM GJELD		1 896 403	206 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 207 934	281 429

Flekkefjord 28.juni 2019

Terje Stensland
Styreleder og Daglig leder



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres. Nybygget er under oppføring og følgelig ikke avskrevet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	174 720	209 498
Arbeidsgiveravgift	24 636	29 539
Totalt	199 356	239 037

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder 183 726

Selskapet har ikke kostnader til revisjon, da selskapet har benyttet adgangen til å fravelge revisjon, ref. til Aksl. §7-6. Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Noter 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Nybygg	Maskiner og utstyr	Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	73 846	17 778	0	91 624
+ Tilgang	1 429 334	67 000	29 600	1 525 934
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 503 180	84 778	29 600	1 617 558
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	4 778	0	4 778
+ Ordinære avskrivninger	0	4 700	2 600	7 300
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	9 478	2 600	12 078
Balanseført verdi pr 31/12	1 503 180	75 300	27 000	1 605 480
Procentsats for ord.avskr	2-2	10-20	10-10	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018	
Resultat før skattekostnader	-213 337	
Permanente og andre forskjeller	1 100	
Endring i midlertidige forskjeller	48 138	
Inntekt	-164 099	
	2018	2017
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-49 820	-93 923
Samlede ordinære skattekostnader	-49 820	-93 923
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	265 654	313 792
- Fremførbart skattemessig underskudd	165 071	972
Sum positive skatteøkende forskjeller	265 654	313 792
Sum negative skatteøkende forskjeller	165 071	972
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	100 583	312 820
Balanseført utsatt skatt	22 128	71 948
Grunnlag utsatt skatt pr 31.12. i regnskapsåret		100 583
Utsatt skatt med tidligere skattesats 23 %		23 134
Utsatt skatt med ny skattesats 22 %		22 128
Reduksjon av årets skattekostnad pga. endring i skattesats		1 006



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Noter 2018

Note 4 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital	Annen EK	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	44 847	74 847
-Til årets resultat		-163 517	-163 517
+ Aksjekapitaløkning:	400 200		400 200
Pr 31.12.	430 200	-118 669	311 531

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 8 000 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0. Dette er ikke tilstrekkelig til å dekke skyldig forskuddstrekk, det resterende beløpet er imidlertid overført innen fristen i januar 2019.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 14 340 aksjer pålydende kr 30 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 430 200.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Terje Stensland	14 340	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	14 340	100,00 %
Medlemmer av styret	14 340	100,00 %

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjelde er kr 53.916 gjeld til aksjonær.