



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 453 489  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KILEN FERIESENTER AS  
Forretningsadresse: Kilenvegen 585  
3840 SELJORD

### 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: Svein A. Holberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

### 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, 03.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 784 891	1 668 170
Annen driftsinntekt			378 815
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 784 891</b>	<b>2 046 985</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		169 121	152 267
Lønnskostnad	5	81 397	468 603
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	116 352	132 738
Annen driftskostnad		685 374	688 301
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 052 245</b>	<b>1 441 910</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>732 647</b>	<b>605 075</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 990	10 964
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		196 178	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>205 168</b>	<b>10 964</b>
Annen rentekostnad		123 544	156 601
Annen finanskostnad		4 694	2 837
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>128 238</b>	<b>159 438</b>
<b>Netto finans</b>		<b>76 929</b>	<b>-148 474</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>809 576</b>	<b>456 601</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	158 551	110 406
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>651 025</b>	<b>346 195</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>651 025</b>	<b>346 195</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>651 025</b>	<b>346 195</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>651 025</b>	<b>346 195</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		651 025	346 195
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>651 025</b>	<b>346 195</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	2 629 710	2 664 210
Maskiner og anlegg	1		
Skip, rigger, fly og lignende	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	312 386	394 238
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1, 8	<b>2 942 096</b>	<b>3 058 448</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 942 096</b>	<b>3 058 448</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	600 665	396 161
Andre fordringer		48 618	
<b>Sum fordringer</b>		<b>649 283</b>	<b>396 161</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		950 400	
<b>Sum investeringer</b>		<b>950 400</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	49 070	1 365 658
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>49 070</b>	<b>1 365 658</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 648 753</b>	<b>1 761 819</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 590 849</b>	<b>4 820 266</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	3	-10 426	-10 426
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 574</b>	<b>19 574</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		483 570	346 195
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>483 570</b>	<b>346 195</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>503 144</b>	<b>365 769</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	1 110	15 987
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 110</b>	<b>15 987</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 122 861	3 400 000
Øvrig langsiktig gjeld	8		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 122 861</b>	<b>3 400 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 123 971</b>	<b>3 415 987</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		46 814	24 947
Betalbar skatt	6	173 428	94 419
Skyldige offentlige avgifter		46 426	218 060
Annen kortsiktig gjeld	7	697 066	701 085
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>963 734</b>	<b>1 038 510</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 087 705</b>	<b>4 454 497</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 590 849</b>	<b>4 820 266</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



# Årsregnskap 2017 Kilen Feriesenter AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 453 489



<b>Resultatregnskap</b>			
Kilen Feriesenter AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt		1 784 891	1 668 170
Annen driftsinntekt		0	378 815
Sum driftsinntekter		<u>1 784 891</u>	<u>2 046 985</u>
Varekostnad		169 121	152 267
Lønnskostnad	5	81 397	468 603
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	116 352	132 738
Annen driftskostnad		685 374	688 301
Sum driftskostnader		<u>1 052 245</u>	<u>1 441 910</u>
Driftsresultat		<u>732 647</u>	<u>605 075</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		8 990	10 964
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		196 178	0
Annen rentekostnad		123 544	156 601
Annen finanskostnad		4 694	2 837
Resultat av finansposter		<u>76 929</u>	<u>-148 474</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		809 576	456 601
Skattekostnad på ordinært resultat	6	158 551	110 406
Ordinært resultat		<u>651 025</u>	<u>346 195</u>
Årsresultat	4	<u>651 025</u>	<u>346 195</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		651 025	346 195
Sum overføringer		<u>651 025</u>	<u>346 195</u>




<b>Balanse</b>			
Kilen Feriesenter AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 629 710	2 664 210
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	312 386	394 238
Sum varige driftsmidler	1, 8	<u>2 942 096</u>	<u>3 058 448</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Sum anleggsmidler		<u>2 942 096</u>	<u>3 058 448</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	600 665	396 161
Andre kortsiktige fordringer		48 618	0
Sum fordringer		<u>649 283</u>	<u>396 161</u>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		950 400	0
Sum investeringer		<u>950 400</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	49 070	1 365 658
Sum omløpsmidler		<u>1 648 753</u>	<u>1 761 819</u>
Sum eiendeler		<u>4 590 849</u>	<u>4 820 266</u>



<b>Balanse</b>			
Kilen Feriesenter AS			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-10 426	-10 426
Sum innskutt egenkapital		<u>19 574</u>	<u>19 574</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		483 570	346 195
Sum opptjent egenkapital		<u>483 570</u>	<u>346 195</u>
Sum egenkapital	4	<u>503 144</u>	<u>365 769</u>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	1 110	15 987
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 122 861	3 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 122 861</u>	<u>3 400 000</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		46 814	24 947
Betalbar skatt	6	173 428	94 419
Skattetrekk og andre trekk		46 426	218 060
Annen kortsiktig gjeld	7	697 066	701 085
Sum kortsiktig gjeld		<u>963 734</u>	<u>1 038 510</u>
Sum gjeld		<u>4 087 705</u>	<u>4 454 497</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 590 849</u>	<u>4 820 266</u>

Kilen, 31.05.2018  
Styret i Kilen Feriesenter AS

  
Svein A. Hølberg  
Styrets leder

Kilen Feriesenter AS Side 4



## **Regnskapsprinsipper**

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

## **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 24%/23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. 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.

## **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.



## Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	3 249 155	80 000	948 042	4 277 197
= Anskaffelseskost 31.12.17	<b>3 249 155</b>	<b>80 000</b>	<b>948 042</b>	<b>4 277 197</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.17	584 945	80 000	553 804	1 218 749
+ Årets ordinære avskrivninger	34 500		81 852	116 352
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	<b>619 445</b>	<b>80 000</b>	<b>635 656</b>	<b>1 335 101</b>
= Bokført verdi 31.12.17	<b>2 629 710</b>	<b>0</b>	<b>312 386</b>	<b>2 942 096</b>
Økonomisk levetid	20 år	5 år	3-5 år	

## Note 2 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	737 665	498 161
Avsetning til tap	137 000	102 000
<b>Balansført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>600 665</b>	<b>396 161</b>
Endring i avsetning til tap	35 000	33 389
Realiserte tap	- 4 118	-12 475
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>30 882</b>	<b>20 914</b>

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til usikre krav

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



## Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kilen Feriesenter AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	<b>30</b>		<b>30 000</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Svein A. Holberg	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

<b>Navn</b>	<b>Verv</b>	<b>Ordinære</b>
Svein A. Holberg	Styrets leder	30

## Note 4 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2016	30 000	0	-10 426	346 195	365 769
<b>Pr 01.01.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-10 426</b>	<b>346 195</b>	<b>365 769</b>
Årets resultat				651 025	651 025
Annen endring i EK			0	-513 650	-513 650
<b>Pr 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-10 426</b>	<b>483 570</b>	<b>503 144</b>



## Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	73 597	420 459
Arbeidsgiveravgift	7 800	44 568
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	3 576
<b>Sum</b>	<b>81 397</b>	<b>468 603</b>

Selskapet har i 2017 sysselsatt 0 årsverk.

### **Pensjonsforpliktelser**

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

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	10 553	0
<b>Sum</b>	<b>10 553</b>	<b>0</b>

### **Revisor**

Selskapet har fravalgt revisor.



## Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	173 428	94 419
Endring i utsatt skatt	-14 877	15 987
Skattekostnad ordinært resultat	<b>158 551</b>	<b>110 406</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	809 576	456 601
Permanente forskjeller	-195 938	-10 426
Endring i midlertidige forskjeller	108 979	-68 500
Skattepliktig inntekt	<b>722 618</b>	<b>377 675</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	173 428	94 419
Sum betalbar skatt i balansen	<b>173 428</b>	<b>94 419</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	141 825	215 805	73 979
Fordringer	-137 000	-102 000	35 000
Sum	<b>4 825</b>	<b>113 805</b>	<b>108 979</b>
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	<b>1 110</b>	<b>27 313</b>	<b>26 203</b>

## Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Skyldige feriepenger	62 059	53 953
Ber. arb. giv. avg. skyldige fp.	6 578	5 719
Forskudd fra kunder	596 818	618 955
Gjeld til ansatte	0	10 922
Påløp renter	11 866	4 240
Annen kortsiktig gjeld	19 745	7 296
<b>SUM</b>	<b>697 066</b>	<b>701 085</b>



**Note 8 Annen langsiktig gjeld**

	31.12.2017	31.12.2016
<b>Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 122 861	3 400 000
<b>Sum</b>	<b>3 122 861</b>	<b>3 400 000</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Faste eiendommer	2 629 710	2 664 210
<b>Sum</b>	<b>2 629 710</b>	<b>2 664 210</b>

Gnr. 18 Bnr. 51 i Kviteseid kommune er pantsatt for kr 4 000 000,-.

**Note 9 Bankinnskudd**

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0. Det er ikke skyldig skattetrekk pr 31.12.17.