



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 933 087
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDKAPP HAVPARK AS
Forretningsadresse: Walsøenesvegen 34
9765 GJESVÆR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Sven Stensby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 425 257	1 014 880
Annen driftsinntekt		371 000	
Sum inntekter		1 796 257	1 014 880
Kostnader			
Varekostnad		34 525	13 323
Lønnskostnad	1, 2, 3	337 657	270 596
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	434 409	294 378
Annen driftskostnad		458 224	559 539
Sum kostnader		1 264 815	1 137 836
Driftsresultat		531 442	-122 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		677	530
Sum finansinntekter		677	530
Annen rentekostnad		152 652	90 208
Sum finanskostnader		152 652	90 208
Netto finans		-151 975	-89 679
Ordinært resultat før skattekostnad		379 467	-212 634
Skattekostnad på ordinært resultat	11	13 099	
Ordinært resultat etter skattekostnad		366 368	-212 634
Årsresultat		366 368	-212 634
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		366 368	-212 634
Sum overføringer og disponeringer		366 368	-212 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	4 855 158	3 456 089
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	552 560	443 599
Sum varige driftsmidler		5 407 719	3 899 689
Sum anleggsmidler		5 407 719	3 899 689
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		25 000	181 141
Andre fordringer		20 511	117 066
Sum fordringer		45 511	298 207
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	48 625	299 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 625	299 503
Sum omløpsmidler		94 136	597 710
SUM EIENDELER		5 501 854	4 497 399
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 400 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7	1 400 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		1 400 000	1 400 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap	8	35 815	402 183
Sum opptjent egenkapital		-35 815	-402 183
Sum egenkapital		1 364 185	997 817
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 759 986	1 897 256
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 091 207	1 294 682
Sum annen langsiktig gjeld		3 851 193	3 191 938
Sum langsiktig gjeld		3 851 193	3 191 938
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			23 865
Betalbar skatt	11	13 099	
Skyldige offentlige avgifter		11 265	38 425
Annen kortsiktig gjeld		262 112	245 353
Sum kortsiktig gjeld		286 476	307 644
Sum gjeld		4 137 669	3 499 581
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 501 854	4 497 399



Noter 2015 Nordkapp Havpark AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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 25% 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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	337 657	270 596
Sum	337 657	270 596

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2015	371 250	3 412 282	818 826	4 602 358
Tilgang i året	0	1 591 905	350 534	1 942 439
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	371 250	5 004 187	1 169 360	6 544 797
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015		(327 444)	(375 227)	(702 671)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015		(520 280)	(616 800)	(1 137 080)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	371 250	4 483 907	552 560	5 407 717
Årets avskrivninger		(192 836)	(241 573)	(434 409)
Økonomisk levetid		10,0 - 25,0 år	3,0 - 5,0 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	20 - 33,33 %	

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 5 033.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 1 400 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 400 000.

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2012

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Helene Jenssen Walsø-Kanstad, daglig leder/styremedlem	1 400	100,00%
Sum	1 400	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	1 400 000	(402 183)	997 817
Årets resultat		366 368	366 368
Egenkapital 31.12.2015	1 400 000	(35 815)	1 364 185



Note 9 - Gjeld

Spesifikasjon	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 759 986	1 897 256
Gjeld til aksjonær	1 575 346	1 294 681
Annen langsiktig gjeld	515 860	
Sum	3 851 192	3 191 938

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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	(40 680)	(71 229)	30 549
Skattemessig fremførbart underskudd	(361 502)		(361 502)
Netto forskjeller	(402 183)	(71 229)	(330 954)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	402 183	71 229	330 954
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 17 807

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	379 467	(212 634)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 549	11 271
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(361 502)	
Årets skattegrunnlag	48 514	(201 363)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 27%	13 099	
Sum	13 099	
Skattekostnad i resultatregnskapet	13 099	0
Betalbar skatt i skattekostnad	13 099	
Betalbar skatt i balansen	13 099	0



Årsberetning 2015 Nordkapp Havpark AS

Organisasjonsnummer 997 933 087

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver handel med/produksjon av turistnæring og produkter som naturlig hører sammen med dette. Selskapet er lokalisert i Nordkapp kommune.

2. Rettsvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Styret mener at årsregnskapet gir en rettsvisende oversikt over utviklingen og resultatet av den regnskapspliktiges virksomhet og av dens stilling.

3. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

4. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

5. Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2015.

6. Likestilling

Bedriften har 2 deltidsansatte (1,0 årsverk). Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

7. Ytre miljø

Selskapet medfører hverken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Gjesvær, 26.05.2016

Bjørn Dag Jenssen
Styreleder

Helene Jenssen Walsø-Kanstad
Styremedlem/daglig leder