



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 277 154
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KABELVÅG FERIEHUS & CAMPING AS
Forretningsadresse: Mølnosveien 19
8310 KABELVÅG

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: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Ottar Normann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12	2 334 245	2 617 175
Sum inntekter		2 334 245	2 617 175
Kostnader			
Lønnskostnad	2	339 479	536 573
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	317 718	274 201
Annen driftskostnad	2, 11	1 334 646	1 244 056
Sum kostnader		1 991 844	2 054 830
Driftsresultat		342 401	562 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		268	550
Annen finansinntekt		3 506	807
Sum finansinntekter		3 774	1 357
Annen rentekostnad		610	294
Annen finanskostnad		231 297	180 332
Sum finanskostnader		231 907	180 627
Netto finans		-228 133	-179 270
Ordinært resultat før skattekostnad	8	114 268	383 075
Skattekostnad på ordinært resultat		1 242	67 808
Ordinært resultat etter skattekostnad		113 026	315 267
Ekstraordinære poster		3 128 321	
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		688 231	
Årsresultat		2 553 116	315 267
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 553 116	315 267
Totalresultat		2 553 116	315 267



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	10, 10	2 440 090	-2 573
Udekket tap	10		
Overføringer til/fra annen egenkapital		113 026	317 841
Sum overføringer og disponeringer		2 553 116	315 267



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 3	7 531 000	6 814 500
Maskiner og anlegg	3	320 000	400 000
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	5 831 282	3 376 297
Sum varige driftsmidler		13 682 282	10 590 797
Sum anleggsmidler		13 682 282	10 590 797
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		76 403	27 598
Andre fordringer	5	82 530	37 161
Sum fordringer		158 933	64 759
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	74 596	92 355
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 596	92 355
Sum omløpsmidler		233 529	157 114
SUM EIENDELER		13 915 811	10 747 912
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	1 300 000	1 300 000
Sum innskutt egenkapital		1 300 000	1 300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Fond	10	4 407 217	1 967 127
Annen egenkapital		791 180	678 154
Udekket tap	10		
Sum opptjent egenkapital		5 198 397	2 645 281
Sum egenkapital		6 498 397	3 945 281
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 244 466	554 993
Sum avsetninger for forpliktelser		1 244 466	554 993
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	6	5 346 864	5 703 332
Sum annen langsiktig gjeld		5 346 864	5 703 332
Sum langsiktig gjeld		6 591 330	6 258 325
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	305 544	
Leverandørgjeld		122 309	145 363
Skyldige offentlige avgifter		3 450	64 761
Annen kortsiktig gjeld		394 781	334 182
Sum kortsiktig gjeld		826 084	544 306
Sum gjeld		7 417 414	6 802 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 915 811	10 747 912



Kontantstrømsanalyse

	2018	2017
<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
Årsresultat før skatt	114 268	383 076
Årets ordinære avskrivninger	317 718	274 201
Gevinst ved salg av driftsmidler	0	0
Endring lager, fordringer, kreditorer	117 228	-94 617
Endring tidsavgrensninger	-235 167	77 409
Netto likviditetilførsel fra virksomheten	<u>314 047</u>	<u>640 069</u>
<i>Likvider brukt på investeringer</i>		
Innbetalinger fra salg av driftsmidler		0
Mottatte offentlige tilskudd		0
Utbet. ved kjøp av varige driftsm.	280 882	2 374 111
	<u>280 882</u>	<u>2 374 111</u>
<i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
Opptak nytt bank lån	0	5 800 000
Betalt avdrag/nedbetaling av banklån	-50 924	-4 172 102
Tilførsel av ny kapital	0	0
Netto likvider tilført/brukt til finansiering	<u>-50 924</u>	<u>1 627 898</u>
<i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
Virksomhet	314 047	640 069
Investeringer	-280 882	-2 374 111
Finansiering	-50 924	1 627 898
Netto endring likvider gjennom året	<u>-17 759</u>	<u>-106 144</u>
Likviditetsbeholdning pr 01.01	92 356	198 500
Likviditetsbeholdning 31.12.	<u>74 596</u>	<u>92 356</u>



Kabelvåg Feriehus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Side 4

Note 1 Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med forskrift om forenklet IFRS. I kort trekk går forenklet IFRS ut på at resultatregnskapet og balanse utarbeides i samsvar med full IFRS, mens notekravene i det alt vesentlige samsvarer med notekravene etter ordinære norske regnskapsregler. Årsregnskapet er videre utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med IFRS krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger beskrives nærmere i noter.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn et år etter balansedagen, er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Herunder er første års avdrag på langsiktig gjeld ført opp som kortsiktig gjeld.

Byggninger og eiendom er i regnskapet vurdert til virkelig verdi. For bygg og eiendom er det i dag et effektivt system for omsetning og prising, noe som gjør at disse på en rimelig sikker måte kan verdsettes ved utarbeidelse av regnskapet. Forskjellen mellom antatt omsetningsverdi og anskaffelseskost avsettes til fond for vurderingsforskjeller etter at det er tatt høyde for utsatt skatt med 23 % for 2018 og 22 % for 2019.

For øvrige anleggsmidler foreligger større usikkerhet knyttet til fastsettelse av virkelig verdi. Unntaksbestemmelsen i IAS 16 benyttes derfor for disse. Dette innebærer at øvrige driftsmidler bokføres til anskaffelseskost, og avskrives over antatt levetid.

Langsiktig gjeld balanseføres til virkelig verdi når utbetalingen finner sted, og reduseres med betalte avdrag. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Kabelvåg Feriehus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Side 5

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet med 24 % for 2017 og 23 % for 2018 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 nettoført.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån m.v., honorar til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger og feriepenger	306 409	501 703
Folketrygdavgift	15 864	25 797
Andre personalkostnader	17 206	9 073
Sum lønnskostnader	339 479	536 573

Antall årsverk: 1

Det er for 2018 ikke utbetalt til lønn daglig leder.

Honorar til selskapets revisor er kostnadsført med kr 43.800,- som gjelder ordinær revisjon.

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

Note 3 Varige driftsmidler

	Inventar, utstyr	Bygninger, eiendom	Tomter	Sum
Verdijust. Anskaffelseskost 01.01	638 140	7 532 740	3 376 297	11 547 177
Årets verdijustering IFRS		788 337	2 339 984	3 128 321
Tilgang i året	50 151	115 730	115 001	280 882
Avgang i året	0		0	0
Verdijust. Anskaffelseskost 31.12	688 291	8 436 807	5 831 282	14 956 380
Avskrivninger pr. 01.01	238 140	718 240	0	956 380
Avskrivninger i år	130 151	187 567	0	317 718
Avgang i året	0		0	0
Avskrivninger pr. 31.12	368 291	905 807	0	1 274 098
Bokført verdi 31.12	320 000	7 531 000	5 831 282	13 682 282
Avskrivningssats	20%/33 %	5/2 %	0 %	



Kabelvåg Feriehus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Side 6

Inventar og utstyr er regnskapsført til anskaffelseskost og avskrives over antatt levetid.

Bygninger, eiendom og tomter er vurdert til virkelig verdi. Eiendommen ble taksert i 2018, og verdjustert anskaffelseskost fremkommer som verdi etter takst med tillegg av senere påkostninger. Samlet takst var 14.000.000,- fordelt med kr 10.000.000,- på tomt og kr 4.000.000,- på bygninger og eiendom.

Selskapet mottok investeringsstilskudd med kr 500.000,- i 2011 og kr 250.000,- i 2013. Tilskuddene er i utgangspunktet skattefrie. Dersom det skjer omdisponeringer i strid med vilkårene i løpet av 5 år etter at tilskuddene ble ytet, kan de kreves tilbake eller omklassifiseres til skattepliktig tilskudd.

Note 4 Skattetrekk

Av bankinnskudd er kr 22,- avsatt på skattetrekkkonto.

Note 5 Fordringer som forfaller senere enn ett år

Selskapet har ingen fordringer som forfaller etter år 2019.

Note 6 Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret.

	2018	2017
Gjeld til Sparebank1 Nord-Norge	4 368 123	4 419 047

Note 7 Pantstillelser og garantier

Av selskapets gjeld er følgende sikret med pant.

	2018	2017
Gjeld til Sparebank1 Nord-Norge	4 346 864	5 703 332
Første års avdrag på langsiktig gjeld	305 544	0

Gjelden til kredittinstitusjoner er sikret mot pant i inventar, utstyr, bygninger, eiendom, tomt og kundefordringer. Bokført verdi av pantesikrede driftsmidler fremgår av note 3.



Kabelvåg Feriehus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Side 7

Note 8 Skatt

Årets skattegrunnlag fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnader	3 242 589
Gevinst salg anleggsmiddel	0
Permanente forskjeller	1 065
Endring midlertidige forskjeller	-3 028 784
Fremførbart underskudd	-418 046
Netto skattegrunnlag	<u>-203 176</u>
23% betalbar skatt	<u>0</u>

Spesifikasjon grunnlag utsatt skatt	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	5 639 542	2 493 058	-3 146 484
Kundefordringer	-49 700	0	49 700
Gevinst-og tapskonto	270 000	338 000	68 000
Fremførbart underskudd	-203 177	-418 046	-214 869
Grunnlag	<u>5 656 665</u>	<u>2 413 012</u>	<u>-3 243 653</u>
			0
Utsatt skatt	<u>1 244 466</u>	<u>554 993</u>	<u>689 474</u>
	22 %	23 %	

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 1.300 aksjer á kr. 1.000,-, til sammen kr. 1.300.000,- alle i samme aksjeklasse.

Følgende personer er pr. 31.12 aksjonærer:

		Ant. Aksjer
Kjell Ottar Normann	daglig leder/styremedlem	<u>1 300</u>
sum		<u>1 300</u>

Note 10 Egenkapitalen

	Aksjekapital	Annen EK	Fond For Vurd.forskj	Udekket tap	sum egen- kapital
01.01.	1 300 000	678 155	1 967 127		3 945 282
Oppjust IFRS			2 440 090		2 440 090
Årets resultat		113 026			113 026
31.12.	<u>1 300 000</u>	<u>791 181</u>	<u>4 407 217</u>	<u>0</u>	<u>6 498 397</u>

Regnskapet ble i 2013 omarbeidet til IFRS ved at driftsbygninger og grunnarealer er tatt inn til virkelig verdi. Inngående balanse per 01.01.13 ble omarbeidet, og egenkapitaleffekten tatt mot fond for vurderingsforskjeller og hensyntatt for utsatt skatt på merverdier.



Kabelvåg Feriehus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

Side 8

Note 11 Transaksjoner Nærstående

Selskapt leier bygg med resepsjon/kontorer og rom fra aksjonær.
Årets kostnader er totalt kr 18.000,- i leie som er ihht leieavtaleavtale.
Selskapet leier også en bygning kalt "Nordlandshuset" fra aksjonrens selskap Mester-Råd AS. Årets leie er på kr 186.000,- som er ihht leieavtale.

Note 12 Salgsinntekter

Salgsinntektene er drift av campingplass og utleie av boenheter i nærområdet.

Note 13 Kontantstrømsanalyse

	2018	2017
<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
Årsresultat før skatt	114 268	383 076
Årets ordinære avskrivninger	317 718	274 201
Gevinst ved salg av driftsmidler	0	0
Endring lager, fordringer, kreditorer	117 228	-94 617
Endring tidsavgrensninger	-235 167	77 409
Netto likviditetstilførsel fra virksomheten	<u>314 047</u>	<u>640 069</u>
<i>Likvider brukt på investeringer</i>		
Innbetalinger fra salg av driftsmidler		0
Mottatte offentlige tilskudd		0
Utbet. ved kjøp av varige driftsm.	280 882	2 374 111
	<u>280 882</u>	<u>2 374 111</u>
<i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
Opptak nytt bank lån	0	5 800 000
Betalt avdrag/nedbetaling av banklån	-50 924	-4 172 102
Tilførsel av ny kapital	0	0
Netto likvider tilført/brukt til finansiering	<u>-50 924</u>	<u>1 627 898</u>
<i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
Virksomhet	314 047	640 069
Investeringer	-280 882	-2 374 111
Finansiering	-50 924	1 627 898
Netto endring likvider gjennom året	<u>-17 759</u>	<u>-106 144</u>
Likviditetsbeholdning pr 01.01	<u>92 356</u>	<u>198 500</u>
Likviditetsbeholdning 31.12.	<u>74 596</u>	<u>92 356</u>



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Kabelvåg Feriehus og Camping AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 08 89 80
Leknes
Postboks 261, 8376 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 917 34 559

Svolvær, 31.05.2019

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018 Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kabelvåg Feriehus og Camping AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 113.026. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, separat resultatoppstilling, oppstilling over totalresultat og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapslovens § 3–9. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

MEDLEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRØN M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNGMO



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)


Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Nordnorsk Revisjon AS



Tron Martin Steffensen
statsautorisert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

MEDLEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN

REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSTØY LYNGMO