



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 443 798  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GAPAHUKEN DRIFT AS  
Forretningsadresse: Storskog  
9900 KIRKENES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: Natalia Graff  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 11.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 004 881	14 959 878
Annen driftsinntekt		19 159	282 137
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 024 040</b>	<b>15 242 015</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 510 551	2 899 801
Lønnskostnad	1, 2, 12	1 201 527	5 927 365
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	381 251	271 888
Annen driftskostnad	3	3 856 930	4 523 921
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 950 259</b>	<b>13 622 975</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>73 782</b>	<b>1 619 040</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 013	1 314
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 013</b>	<b>1 314</b>
Annen rentekostnad		35 348	65 116
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>35 348</b>	<b>65 116</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-33 335</b>	<b>-63 803</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>40 447</b>	<b>1 555 237</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	10 053	350 955
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>30 394</b>	<b>1 204 282</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>30 394</b>	<b>1 204 282</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		937 000	
Udekket tap			18 836
Annen egenkapital		-906 606	1 185 446
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>30 394</b>	<b>1 204 282</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	105 222	118 239
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 13	1 023 331	1 202 529
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 128 554</b>	<b>1 320 769</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	4	<b>1 128 554</b>	<b>1 320 769</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		85 687	88 731
<b>Sum varer</b>		<b>85 687</b>	<b>88 731</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 13	132 521	969 306
Andre fordringer		86 837	118 061
<b>Sum fordringer</b>		<b>219 358</b>	<b>1 087 367</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	568 702	2 980 417
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>568 702</b>	<b>2 980 417</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>873 746</b>	<b>4 156 515</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 002 300</b>	<b>5 477 283</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Overkurs	11	5 000	5 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	11	<b>105 000</b>	<b>105 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	278 840	1 185 446
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	11	<b>278 840</b>	<b>1 185 446</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>383 840</b>	<b>1 290 446</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	8 167	34 451
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>8 167</b>	<b>34 451</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	443 975	603 953
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>443 975</b>	<b>603 953</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>452 142</b>	<b>638 404</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		370 293	421 409
Betalbar skatt	5	36 337	316 504
Skyldige offentlige avgifter		78 699	112 265
Annen kortsiktig gjeld		680 988	2 698 255
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	13	<b>1 166 318</b>	<b>3 548 433</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 618 460</b>	<b>4 186 837</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 002 300</b>	<b>5 477 283</b>



**UAVHENGIG REVISORS BERETNING**  
Til generalforsamlingen i Gapahuken Drift AS

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

*Konklusjon*

Vi har revidert Gapahuken Drift AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 30.394. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap 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 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

*Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 selskapets 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.

*Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

*Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. 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.

---

Partnere:	ES Revisjon AS	Telefon: 970 68500
Egil Stene 995 17 111	Postboks 122, 9482 Harstad	Telefax: 947 72768
Sture Hansen 917 74 228	Hans Egedes Gate 19, 9405 Harstad	<a href="mailto:post@esrevisjon.no">post@esrevisjon.no</a>
Sveinung Karlsen 918 66 059	Foretaksnummer: 997 820 266 MVA	<a href="http://www.esrevisjon.no">www.esrevisjon.no</a>

Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsførerselskap



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 for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

*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 bokføringsskikk i Norge.

Harstad, 30. juni 2017

**ES Revisjon AS**

Sture Hansen  
registrert revisor



**Årsregnskap for 2016**

**GAPAHUKEN DRIFT AS  
9900 KIRKENES**

**Innhold**

**Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Årsberetning  
Revisjonsberetning**

**Utarbeidet av:  
KN REGNSKAP AS  
Kirkegata 2  
9900 KIRKENES  
Org.nr. 995560933**

**Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør**



## Årsberetning 2016 GAPAHUKEN DRIFT AS

### Virksomhetens art og hvor den drives.

Gapahuken Drift AS driver med turisme, opplevelser, restaurant og overnatting fra leide lokaler på Sollia i Sør-Varanger kommune.

### Redegjørelse for årsregnskapet.

Selskapet er ikke utsatt for særlige faktorer som påvirker virksomheten ut over hva som er vanlig for en virksomhet i denne bransjen.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

### Fortsatt drift.

I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstedet, og at dette har vært lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet 2016.

### Arbeidsmiljø og likestilling.

Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet ansees som godt. Det har ikke vært skader eller ulykker på arbeidsplassen i 2016. Sykefraværet i perioden har vært ubetydelig. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

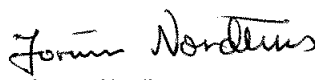
Bedriften har totalt hatt 9 ansatte og av dette er 4 kvinner og 5 menn, hvorav flere av disse har vært ekstra hjelp. Styret består av 1 mann og 1 kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

### Ytre miljø.

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Kirkenes  
26/6-2017

  
Eivind Nordhus  
styrets leder/ daglig leder

  
Jorunn Nordhus  
styremedlem



## Resultatregnskap for 2016 GAPAHUKEN DRIFT AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		7 004 881	14 959 878
Annen driftsinntekt		19 159	282 137
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 024 040</b>	<b>15 242 015</b>
Varekostnad		(1 510 551)	(2 899 801)
Lønnskostnad	1, 2, 12	(1 201 527)	(5 927 365)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(381 251)	(271 888)
Annen driftskostnad	3	(3 856 930)	(4 523 921)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(6 950 259)</b>	<b>(13 622 975)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>73 782</b>	<b>1 619 040</b>
Annen renteinntekt		2 013	1 314
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 013</b>	<b>1 314</b>
Annen rentekostnad		(35 348)	(65 116)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(35 348)</b>	<b>(65 116)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(33 335)</b>	<b>(63 803)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>40 447</b>	<b>1 555 237</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(10 053)	(350 955)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>30 394</b>	<b>1 204 282</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>30 394</b>	<b>1 204 282</b>
<b>Overføringer</b>			
Tilleggsutbytte		937 000	0
Udekket tap		0	18 836
Annen egenkapital		(906 606)	1 185 446
<b>Sum</b>		<b>30 394</b>	<b>1 204 282</b>





**Balanse pr. 31. desember 2016**  
**GAPAHUKEN DRIFT AS**

	Note	2016	2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	105 222	118 239
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 13	1 023 331	1 202 529
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 128 554</b>	<b>1 320 769</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	4	<b>1 128 554</b>	<b>1 320 769</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		85 687	88 731
<b>Sum varer</b>		<b>85 687</b>	<b>88 731</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 13	132 521	969 306
Andre fordringer		86 837	118 061
<b>Sum fordringer</b>		<b>219 358</b>	<b>1 087 367</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	568 702	2 980 417
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>568 702</b>	<b>2 980 417</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>873 746</b>	<b>4 156 515</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 002 300</b>	<b>5 477 283</b>

**Balanse pr. 31. desember 2016**  
**GAPAHUKEN DRIFT AS**

	Note	2016	2015
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Overkurs	11	5 000	5 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	11	<b>105 000</b>	<b>105 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	278 840	1 185 446
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	11	<b>278 840</b>	<b>1 185 446</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>383 840</b>	<b>1 290 446</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	6	8 167	34 451
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>8 167</b>	<b>34 451</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	443 975	603 953
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>443 975</b>	<b>603 953</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>452 142</b>	<b>638 404</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	0	0
Leverandørgjeld		370 293	421 409
Betalbar skatt	5	36 337	316 504
Skyldige offentlige avgifter		78 699	112 265
Annen kortsiktig gjeld		680 988	2 698 255
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	13	<b>1 166 318</b>	<b>3 548 433</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 618 460</b>	<b>4 186 837</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 002 300</b>	<b>5 477 283</b>

KIRKENES  
26/6-2017  
Eivind Nordhus  
styrets leder / daglig leder  
Jorunn Nordhus  
styremedlem



## Noter 2016

### GAPAHUKEN DRIFT 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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**

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Lønn	1 102 215	5 779 861
Pensjonskostnader	38 428	23 184
Andre relaterte ytelser	60 884	124 319
<b>Sum</b>	<b>1 201 527</b>	<b>5 927 365</b>

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

**Note 2 - Ytelse til ledende personer**

<b>Ytelse til ledende personer</b>		
Type ytelse	Daglig leder/styrets leder	Styret
Lønn	557.420	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4.392	

Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse i 2016.

**Note 3 - Revisjonshonorar****Revisjon og andre tjenester**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 18 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

**Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler**

<b>Spesifikasjon varige driftsmidler</b>	<b>Bygning og annen fast eiendom</b>	<b>Driftsløsøre inventar o.l</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2016	130 171	1 667 786	1 797 957
Tilgang i året	0	189 036	189 036
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2016</b>	<b>130 171</b>	<b>1 856 822</b>	<b>1 986 993</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(11 932)	(465 256)	(477 188)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(24 949)	(833 490)	(858 439)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2016</b>	<b>105 222</b>	<b>1 023 332</b>	<b>1 128 554</b>
Årets avskrivninger	(13 017)	(368 234)	(381 251)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 5 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 %</b>	<b>20 - 33,33 %</b>	

**Note 5 - Skatt**

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	40 447	1 555 237
+/- Permanente forskjeller	1 126	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	103 774	(150 055)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(232 944)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>145 347</b>	<b>1 172 238</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	36 337	316 504
<b>Sum</b>	<b>36 337</b>	<b>316 504</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(26 284)	34 451
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>10 053</b>	<b>350 955</b>



Betalbar skatt i skattekostnad	36 337	316 504
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>36 337</b>	<b>316 504</b>

## Note 6 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	138 073	38 355	99 718
Omløpsmidler	(269)	(4 325)	4 056
Sum midlertidige forskjeller	137 804	34 030	103 774
<b>Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%</b>	<b>34 451</b>	<b>8 167</b>	<b>26 284</b>

## Note 7 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	137 521	974 306
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(5 000)	(5 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>132 521</b>	<b>969 306</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 85 594. Skyldig skattetrekk er kr 78 699.

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Alle aksjer har like rettigheter.

## Note 10 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nordhus, Eivind Johan, daglig leder/styrets leder	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	5 000	1 185 446	1 290 446
Tilleggsutbytte			(937 000)	(937 000)
Årets resultat			30 394	30 394
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>100 000</b>	<b>5 000</b>	<b>278 840</b>	<b>383 840</b>

## Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert



pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 13 - Pantstillelser og garantier m.v.

### Pantstillelser og garantier m.v.

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	603.953	443.975
Kassakreditt	0	0
<b>Sum</b>	<b>603.953</b>	<b>443.975</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	765.086	536.333
Balanseført verdi av kundefordringer pantsatt for egen gjeld	974.306	137.521
<b>Sum</b>	<b>1.739.392</b>	<b>673.854</b>

Av gjeld på kr. 443.975 forfaller kr. 0,- om mer enn 5 år.

Det er opprettet factoringavtale med DnB BANK ASA på kr. 500.000. Avtalen omfatter krav selskapet har og får.