



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 108 563  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SENJAGÅRDEN AS  
Forretningsadresse: Landøy  
9372 GIBOSTAD

### 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: Bjørn Stefanussen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2017

### 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, 20.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		721 280	1 148 750
<b>Sum inntekter</b>		<b>721 280</b>	<b>1 148 750</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	7	248 003	302 100
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	74 975	
Annen driftskostnad	1	120 065	172 819
<b>Sum kostnader</b>		<b>443 043</b>	<b>474 919</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>278 237</b>	<b>673 831</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		24	33
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>24</b>	<b>33</b>
Annen rentekostnad		403 438	428 654
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>403 438</b>	<b>428 654</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-403 414</b>	<b>-428 621</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-125 177</b>	<b>245 211</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-87 901	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-37 276</b>	<b>245 211</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-37 276</b>	<b>245 211</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-37 276</b>	<b>245 211</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-37 276	
Overføringer annen egenkapital			245 211
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-37 276</b>	<b>245 211</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		87 901	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>87 901</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	6 201 140	6 449 143
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8		74 975
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 201 140</b>	<b>6 524 118</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 289 041</b>	<b>6 524 118</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29	29
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>29</b>	<b>29</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>29</b>	<b>29</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 289 070</b>	<b>6 524 147</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	60 000	60 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		564 276	527 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-564 276</b>	<b>-527 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-504 276</b>	<b>-467 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		138 039	-156 089
Øvrig langsiktig gjeld	5	6 525 188	7 059 081
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 663 227</b>	<b>6 902 992</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 663 227</b>	<b>6 902 992</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		28 619	33 155
Annen kortsiktig gjeld	6	101 500	55 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>130 119</b>	<b>88 155</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 793 346</b>	<b>6 991 147</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 289 070</b>	<b>6 524 147</b>



**Årsregnskap 2016  
for**

**Senjagården AS**

Foretaksnr. 999108563



Senjagården AS

## Resultatregnskap

	Note	2016	2015
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		721 280	1 148 750
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>721 280</b>	<b>1 148 750</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	7	248 003	302 100
Nedskrivning på varige driftsmidler	8	74 975	0
Annen driftskostnad	1	120 065	172 819
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>443 043</b>	<b>474 919</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>278 237</b>	<b>673 831</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		24	33
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>24</b>	<b>33</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		403 438	428 654
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>403 438</b>	<b>428 654</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(403 414)</b>	<b>(428 621)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(125 177)</b>	<b>245 211</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(87 901)	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(37 276)</b>	<b>245 211</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(37 276)</b>	<b>245 211</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		0	245 211
Fremføring av udekket tap		(37 276)	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(37 276)</b>	<b>245 211</b>



Senjagården AS

## Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		87 901	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>87 901</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	6 201 140	6 449 143
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	0	74 975
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 201 140</b>	<b>6 524 118</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>6 289 041</b>	<b>6 524 118</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		29	29
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>29</b>	<b>29</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 289 070</b>	<b>6 524 147</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2	60 000	60 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		(564 276)	(527 000)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(564 276)</b>	<b>(527 000)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(504 276)</b>	<b>(467 000)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		138 039	(156 089)
Øvrig langsiktig gjeld	5	6 525 188	7 059 081
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 663 227</b>	<b>6 902 992</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>6 663 227</b>	<b>6 902 992</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		28 619	33 155
Annen kortsiktig gjeld	6	101 500	55 000
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>130 119</b>	<b>88 155</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>6 793 346</b>	<b>6 991 147</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 289 070</b>	<b>6 524 147</b>

Kristiansand, 22.06.17

Bjørn Stefanussen  
Styrets leder



Senjagården AS

**Balanse pr. 31.12.2016**

Note      31.12.2016      31.12.2015



Senjagården AS

## Noter 2016

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

### Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer i hht. leiekontrakt

### Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 med verdi over kr. 15.000,- balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

### 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 underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Senjagården AS

## Noter 2016

### Note 1 - Annen driftskostnad

Det har i perioden ikke vært lønnskostnader i selskapet da det ikke er noen ansatte. der er heller ikke utbetalt godtgjørelse til ledende personer. Selskapet har heller ikke OTP.

Selskapet har valgt bort revisjon men har i 2016 betalt kr. 33 769,- til revisor for diverse bistand. Dette gjelder bistand for regnskapsårene 2014 og 2015.

### Note 2 - Selskapskapital

Aksjekapitalen i Senjagården AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200	300,00	60.000,00
<b>Sum</b>	<b>200</b>	<b>300,00</b>	<b>60.000,00</b>

#### Eierstruktur

Aksjonærer pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Behandlingsferie AS	200	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>200</b>	<b>100,0</b>

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Fond for vurderingsforskjeller	Annen EK / udekket tap
Pr 1.1.	60 000	0	0	-527 000

Noter for Senjagården AS

Organisasjonsnr. 999108563



Senjagården AS

## Noter 2016

-Til årets resultat			0	-37 276
=Pr 31.12.	60 000	0	0	-564 276

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader				-125 177
+ Permanente og andre forskjeller				3 485
+ Endring i midlertidige forskjeller				31 806
= Inntekt				-89 887

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat				0
= Sum betalbar skatt				0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)				0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)				-87 901
= Ordinær skattekostnad				-87 901
Skattesats i inntektsåret				25

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt				0
= Betalbar skatt i balansen				0

### Note 4 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	250 628	282 434
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	616 887	527 000
= Grunnlag utsatt skatt	-366 258	-244 566
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	366 258	244 566
= Grunnlag utsatt skattefordel	366 258	244 566
Utsatt skattefordel	87 901	61 141
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	244 566
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	61 141

Noter for Senjagården AS

Organisasjonsnr. 999108563



Senjagården AS

## Noter 2016

### Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	kr. 6.433.538,00
Bokført verdi av pantsatte driftsmidler er	kr. 6.201.140,00
Restlån etter 5 år er ikke oppgitt av banken	
Bygget er pantsatt for kr. 10.000.000,00	

### Note 6 - Mellomværende med konsernselskap

Bokført mellomværende med morselskapet pr. 31.12.16 utgjør kr. -91.650,00 i selskapets disfavør. Morselskapet er Behandlingsferie AS foretaksnr:959 989 877.

### Note 7 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

#### Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Beløp i hele tusen	
Ansk.kost pr. 1/1	7 377
Ansk.kost pr. 31/12	7 377
Akk. av/nedskr. pr 1/1	928
+ Ord. avskrivninger	248
Akk. av/nedskr. 31/12	1 176
Balansef. verdi 31/12	6 201
Prosentats avskr.	2-10

### Note 8 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Nedskrivninger av varige driftsmidler fordeler seg på følgende regnskapsposter:

Varige driftsmidler	kr 74 975
Immaterielle eiendeler	0
Samlede nedskrivninger	kr 74 975

Forutsetninger som er lagt til grunn for nedskrivningen: Inventaret er solgt til leietaker i 2014 iflg Bjørn Stefanunussen.



Senjagården AS

## Årsberetning 2016

### Senjagården AS

Organisasjonsnummer 999 108 563

#### Virksomhetens art

Selskapet er lokalisert i Kristiansand kommune, mens selve driften skjer i Lenvik kommune gjennom utleie av forretningsbygg.

Selskapets formål: Drift av overnattingssted og restaurant med mulighet for investering i andre lignende virksomheter og andre tjenester og produkter som naturlig faller sammen med dette, herunder å delta i andre selskaper med lignende virksomhet, kjøp og salg av aksjer, eller på annen måte gjøre seg interessert i andre foretagender samt kjøp, salg og utleie av fast eiendom.

#### Utvikling i resultat og stilling

	2016	2015
Driftsinntekter	721 280	1 148 750
Driftsresultat	0	
Årsresultat	278 237	673 831
	-37 276	245 211
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Balansesum	6 289 070	6 524 147
Egenkapital	-504 276	-467 000
Egenkapitalprosent	-8,0%	-7,2%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 1 148 750 kr i fjor til 721 280 kr i år, en reduksjon på 427 470. Årsresultatet ble -37 276 kr. mot 245 211 kr i fjor. Årsaken til årets underskudd skyldes feil periodisering av inntekt i 2015, hvor kr. 203.750 er inntektsført i 2015 men gjelder leieinntekter i 2016.

Selskapets eiendom på Senja leies fremdeles ut til Link AS på en langsiktig kontrakt som går til 2021. Link AS driver asylmottak for mindreårige fra eiendommen. Link AS har uttalt at Senjagården er et meget velegnet sted for å drive asylmottak og at de tenker langsiktig. Senjagården har en solid og langsiktig samarbeidspartner i Link AS og er derved sikret en fast inntekt som vil stabilisere selskapets økonomiske situasjon. Link AS har ansatt egen vaktmester som sørger for innvendig vedlikehold og leietaker betaler alle selskapets løpende utgifter, herunder alle kommunale utgifter og eiendomsavgifter.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

#### Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger den langsiktige kontrakten på utleie av Senjagården som selskapet har med Link AS, samt forutsetningen om korrekt periodisering av inntekter.



Senjagården AS

## Årsberetning 2016

Styret gjør oppmerksom på at egenkapitalen i selskapet er tapt og at det udekkede tapet pr. 31.12.16 er kr. 504 276. Selskapet har imidlertid merverdier mellom balanseført verdi på 6 201 140 og virkelig verdi, der virkelig verdi overstiger balanseført verdi med minst kr 7 000 000 viser her til takst utført av Takstforum Troms AS 04.09.15 på kr. 13 500 000,-. Det eksisterer derved betydelige merverdier i selskapet slik at det antas å ikke medføre risiko for å påføre kreditorene tap ved at virksomheten drives videre.

### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med FoU-aktiviteter, og har ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

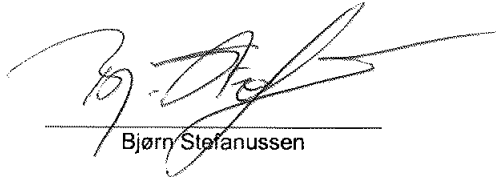
### Arbeidsmiljø og personale, likestilling mellom kjønnene

Selskapet har ingen ansatte og har heller ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Styret består av en mann.

### Miljørapport

Det er ingen forhold ved selskapets virksomhet som har påvirkning på det ytre miljø.

Kristiansand, 22.6.17



Bjørn Stefanussen