



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 875 322  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TORPEVANNET FERIEPARK AS  
Forretningsadresse: Tvedalen  
3295 HELGEROA

### 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 Erik Nykaas  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

### 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, 31.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		827 322	717 629
<b>Sum inntekter</b>		<b>827 322</b>	<b>717 629</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		47 724	
Lønnskostnad	1, 9, 12	535	2 851
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	159 929	155 430
Annen driftskostnad	2	495 869	362 469
<b>Sum kostnader</b>		<b>704 057</b>	<b>520 750</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>123 265</b>	<b>196 880</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		914	186
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>914</b>	<b>186</b>
Annen rentekostnad		102 803	114 319
Annen finanskostnad		17 701	26 487
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>120 504</b>	<b>140 806</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-119 590</b>	<b>-140 620</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 675</b>	<b>56 259</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		19 850
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 675</b>	<b>36 409</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 675</b>	<b>36 409</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		3 675	36 409
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 675</b>	<b>36 409</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	4	43 354	90 647
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>43 354</b>	<b>90 647</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 698 901	1 274 837
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 698 901</b>	<b>1 274 837</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer			13 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>13 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 742 255</b>	<b>1 378 484</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		10 802	
<b>Sum varer</b>		<b>10 802</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	144 384	172 287
Andre fordringer		58 536	53 919
<b>Sum fordringer</b>		<b>202 920</b>	<b>226 206</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>213 722</b>	<b>226 206</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 955 977</b>	<b>1 604 690</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11,	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	14		
Annen innskutt egenkapital		-9 666	-9 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 334</b>	<b>20 334</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	45 281	41 606
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>45 281</b>	<b>41 606</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>65 615</b>	<b>61 940</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 430 565	1 300 472
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 430 565</b>	<b>1 300 472</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 430 565</b>	<b>1 300 472</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		125 027	128 873
Betalbar skatt	5		23 071
Annen kortsiktig gjeld		334 769	90 334
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>459 797</b>	<b>242 278</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 890 362</b>	<b>1 542 750</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 955 977</b>	<b>1 604 690</b>



## Noter 2017

### TORPEVANNET FERIEPARK AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### 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.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres uansett som omløpsmidler.

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.

#### 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.

#### Skatt

Skattekostnaden knyttes til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessig og regnskapsmessige verdier.

I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, presenteres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad.

Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel vises ikke i regnskapet.

#### Note 1 - Ytelse til ledende personer

##### Ytelse til ledende personer

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



## Note 2 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Selskapet har valgt bort revisjon fra og med inntektsåret 2017.  
Revisjonshonorar for regnskap 2016 er kostnadsført med kr. 7.500,-.

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Opparbeidet leiet areal	Driftsløsøre, inventar o.l.	
Anskaffelseskost 01.01.2017	1504.110	85.600	
Tilgang i året		536.700	
Avgang i året			
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>1504.110</b>	<b>622.300</b>	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	362.084	65.425	
<b>Bokført verdi 31.12.2017</b>	<b>1142.026</b>	<b>556.875</b>	<b>1698.901</b>
Årets ordinære avskrivninger	92.321	37.435	
Økonomisk levetid	16 - 20 år	5 - 15 år	

Selskapet har en langsiktig leieavtale for campingplass på 20 år, gjenstående leietid ca. 13 år.  
Det er foretatt betydelige påkostninger på leiet areal. Påkostningene avskrives i takt med leieavtalen.

## Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

### Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2017	236 466
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>236 466</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2017	(145 819)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(193 112)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>43 354</b>
Årets avskrivninger	(47 293)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>



## Note 5 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	3 675	56 259
+/- Permanente forskjeller	13 964	(3 056)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(95 107)	26 195
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(77 468)</b>	<b>79 398</b>
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		19 850
Sum		19 850
<hr/>		
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>19 850</b>
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad		19 850
<hr/>		
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>19 850</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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	(5 834)	61 292	(67 126)
Omløpsmidler	(37 021)	(9 040)	(27 981)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(77 468)	77 468
Netto forskjeller	(42 855)	(25 216)	(17 639)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	42 855	25 216	17 639
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 800

## Note 7 - Kundefordringer

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

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kundefordringer til pålydende	171 724	216 287
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(27 340)	(44 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>144 384</b>	<b>172 287</b>

## Note 8 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innsk. EK</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(9 666)	41 606	61 940
Årets resultat			3 675	3 675
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>(9 666)</b>	<b>45 281</b>	<b>65 615</b>

## Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Note 10 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Svein Erik Nykaas	30.000	100 %
	<b>30.000</b>	<b>100 %</b>

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30.000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.

## Note 12 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	0	2 280
Arbeidsgiveravgift	0	321
Annen kostnad	535	250
<b>Sum</b>	<b>535</b>	<b>2 851</b>

Foretaket har ikke fast ansatte.

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	1430.426	1315.734
<b>Sum</b>	<b>1430.426</b>	<b>1315.734</b>

Leieavtalen med grunneier er stillet som sikkerhet for lånet.

Av langsiktig gjeld på kr 1430.426 forfaller kr 626.934 om mer enn 5 år.

## Note 14 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Svein Erik Nykaas	30.000