



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 191 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FESTIVITETEN SKIEN AS
Forretningsadresse: Bjørnstadkroken 5
3740 SKIEN

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: Thore Andreassen
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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 440 611	1 439 904
Sum inntekter		1 440 611	1 439 904
Kostnader			
Varekostnad		250 474	170 308
Lønnskostnad	2	460 700	822 230
Avskrivning på driftsmidler	3	316 100	316 100
Annen driftskostnad	2	2 026 303	1 005 650
Sum kostnader		3 053 577	2 314 288
Driftsresultat		-1 612 966	-874 384
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56	68
Sum finansinntekter		56	68
Annen rentekostnad		398 111	417 690
Sum finanskostnader		398 111	417 690
Netto finans		-398 055	-417 622
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 011 021	-1 292 006
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 011 021	-1 292 006
Årsresultat		-2 011 021	-1 292 006
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-2 011 021	-1 292 006
Sum overføringer og disponeringer		-2 011 021	-1 292 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,7	4 102 700	4 320 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	151 200	249 700
Sum varige driftsmidler		4 253 900	4 570 000
Sum anleggsmidler		4 253 900	4 570 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		293 600	325 371
Andre fordringer		107 012	50 084
Sum fordringer		400 612	375 455
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	259 257	133 177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 257	133 177
Sum omløpsmidler		659 869	508 633
SUM EIENDELER		4 913 769	5 078 633
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 200 aksjer à kr 1 000,00)	4,6	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	6	7 236 321	5 225 300
Sum opptjent egenkapital		-7 236 321	-5 225 300
Sum egenkapital		-6 036 321	-4 025 300
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 517 081	4 733 900
Ansvarlig lånekapital	9	3 849 916	2 382 951
Sum annen langsiktig gjeld		8 366 997	7 116 851
Sum langsiktig gjeld		8 366 997	7 116 851
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 336 497	1 680 542
Skyldige offentlige avgifter		11 300	92 327
Annen kortsiktig gjeld		235 296	214 213
Sum kortsiktig gjeld		2 583 092	1 987 082
Sum gjeld		10 950 090	9 103 933
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 913 769	5 078 633



Årsregnskap for 2017

FESTIVITETEN SKIEN AS
3740 SKIEN

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017
FESTIVITETEN SKIEN AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 440 611	1 439 904
Sum driftsinntekter		1 440 611	1 439 904
Varekostnad		(250 474)	(170 308)
Lønnskostnad	2	(460 700)	(822 230)
Avskrivning på driftsmidler	3	(316 100)	(316 100)
Annen driftskostnad	2	(2 026 303)	(1 005 650)
Sum driftskostnader		(3 053 577)	(2 314 288)
Driftsresultat		(1 612 966)	(874 384)
Annen renteinntekt		56	68
Sum finansinntekter		56	68
Annen rentekostnad		(398 111)	(417 690)
Sum finanskostnader		(398 111)	(417 690)
Netto finans		(398 055)	(417 622)
Ordinært resultat før skattekostnad		(2 011 021)	(1 292 006)
Ordinært resultat		(2 011 021)	(1 292 006)
Årsresultat		(2 011 021)	(1 292 006)
Overføringer			
Udekket tap	6	(2 011 021)	(1 292 006)
Sum		(2 011 021)	(1 292 006)



Balanse pr. 31. desember 2017 FESTIVITETEN SKIEN AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,7	4 102 700	4 320 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	151 200	249 700
Sum varige driftsmidler		4 253 900	4 570 000
Sum anleggsmidler		4 253 900	4 570 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		293 600	325 371
Andre fordringer		107 012	50 084
Sum fordringer		400 612	375 455
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	259 257	133 177
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 257	133 177
Sum omløpsmidler		659 869	508 633
Sum eiendeler		4 913 769	5 078 633



Balanse pr. 31. desember 2017
FESTIVITETEN SKIEN AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 200 aksjer à kr 1 000,00)	4,6	1 200 000	1 200 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(7 236 321)	(5 225 300)
Sum opptjent egenkapital		(7 236 321)	(5 225 300)
Sum egenkapital		(6 036 321)	(4 025 300)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 517 081	4 733 900
Ansvarlig lånekapital	9	3 849 916	2 382 951
Sum annen langsiktig gjeld		8 366 997	7 116 851
Sum langsiktig gjeld		8 366 997	7 116 851
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 336 497	1 680 542
Skyldige offentlige avgifter		11 300	92 327
Annen kortsiktig gjeld		235 296	214 213
Sum kortsiktig gjeld		2 583 092	1 987 082
Sum gjeld		10 950 090	9 103 933
Sum egenkapital og gjeld		4 913 769	5 078 633

SKIEN, 27.06.2018
FESTIVITETEN SKIEN AS

Thore Andreassen
Styrets leder

Bjørg Helene Andreassen
Styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet for 2017

Festiviteten Skien AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Følgende klassifiserings- og vurderingsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer:

Kundefordringer og andre fordringer er bokført til pålydende med fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% av de midlertidige forskjellene som er mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i regnskapet. Skatteøkende og skattereduserende forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2017	2016
Lønninger	412 468	709 187
Folketrygdavgift	43 895	108 994
Andre lønnskostnader	4 337	4 048
Sum lønnskostnader	<u>460 700</u>	<u>822 230</u>
Antall årsverk	0	2
Godtgjørelser 2017	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet er i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for sine ansatte.

Revisor

Kostnadsfrie revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 16 300.

I tillegg kommer andre tjenester med kr 8 251.



Noter til regnskapet for 2017

Festiviteten Skien AS

Note 3 Varige driftsmidler	Tomt	Bygg	Driftsløse	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2017	1 100 000	3 913 954	492 545	5 506 499
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 100 000	3 913 954	492 545	5 506 499
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	0	-911 254	-341 345	-1 252 599
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	1 100 000	3 002 700	151 200	4 253 900
Årets ordinære avskrivninger	0	217 600	98 500	316 100
Avskrivningssatser (lineær)	0 %	2-10%	20 %	

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 1 200 000 fordelt på 1 200 aksjer à kr 1000.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
TB Holding AS	800	67 %	
Temas Eiendom AS	400	33 %	

Note 5 Skattekostnad

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller / utsatt skatt

	31.12.2016	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	76 928	-35 514	112 442
Omløpsmidler	0	-100 000	100 000
Skattemessig fremførbart underskudd	-5 285 364	-7 083 942	1 798 578
Netto forskjeller	-5 208 436	-7 219 456	2 011 020
Midlertidige forskjeller som ikke kan utlignes	5 208 436	7 219 456	-2 011 020
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Beregnet utsatt skatt	0	0	0

Alle midlertidige forskjeller som kan utlignes, er utlignet og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



Noter til regnskapet for 2017

Festiviteten Skien AS

Note 6 Egenkapital

Egenkapital	Aksje- kapital	Udekket tap	SUM
Egenkapital 1.1.2017	1 200 000	-5 225 300	-4 025 300
Årets resultat		-2 011 021	-2 011 021
Egenkapital 31.12.2017	1 200 000	-7 236 321	-6 036 321

Note 7 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt				2017
Gjeld til kredittinstitusjoner				4 120 138
Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet		Balansført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 517 081	Tomter, bygninger		4 102 700

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 1 685.

Note 9 Ansvarlig lån

Selskapets aksjonærer har gitt selskapet ansvarlige lån. Lånene er renteberegnet.

	2017	2016
TB Holding AS	3 102 382	1 671 013
Temas Eiendom AS	747 534	711 938
Totalt	3 849 916	2 382 951

Note 10 Fortsatt drift

Forutsetning for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning. Selskapet betjener banklånet og har utover dette i det vesentlige gjeld til eiere. Styret mener at fortsatt drift er forsvarlig siden bygget og driften av dette er solgt i 2018.



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Festiviteten Skien AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Festiviteten Skien AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 011 021. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og vi 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 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.

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 avviklet.

www.revisjonsselskapet.no

POST- OG KONTORADRESSE:
Lyngbalkvegen 5
3736 Skien
Tlf.: 35 58 84 60

AVD. BØ:
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark
Tlf.: 35 95 06 92

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no



REVISJONSSSELKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

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.

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

Uttalelse om øvrige 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.

Skien, den 27. juni 2018
REVISJONSSSELKAPET AS

Ole Gunnar Foss
Statsautorisert revisor