



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 392 066
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BØRTVEIT MOTELL & CAMPING AS
Forretningsadresse: Børtveit
5414 STORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ingo Gerhard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		904 371	1 002 606
Sum inntekter		904 371	1 002 606
Kostnader			
Varekostnad		18 607	18 510
Lønnskostnad	2	419 131	434 183
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	6 620	15 467
Annen driftskostnad		513 306	526 555
Sum kostnader		957 664	994 714
Driftsresultat		-53 292	7 892
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 648	9 953
Sum finansinntekter		9 648	9 953
Annen rentekostnad		70	
Annen finanskostnad		2 503	2 511
Sum finanskostnader		2 573	2 511
Netto finans		7 076	7 442
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 217	15 333
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-46 217	15 333
Årsresultat		-46 217	15 333
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-46 217	15 333
Totalresultat		-46 217	15 333
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-46 217	15 333



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-46 217	15 333



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1		6 620
Sum varige driftsmidler			6 620
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	284 226	284 226
Sum finansielle anleggsmidler		284 226	284 226
Sum anleggsmidler		284 226	290 847
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	24 692	22 638
Fordringer			
Kundefordringer		15 605	
Andre fordringer		21 734	21 075
Sum fordringer		37 339	21 075
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 449	76 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 449	76 962
Sum omløpsmidler		66 480	120 674
SUM EIENDELER		350 706	411 520

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	3, 4	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	115 857	69 640
Sum opptjent egenkapital		-115 857	-69 640
Sum egenkapital		34 143	80 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	262 211	265 608
Sum annen langsiktig gjeld		262 211	265 608
Sum langsiktig gjeld		262 211	265 608
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 739	11 946
Skyldige offentlige avgifter		4 994	18 245
Annen kortsiktig gjeld		32 618	35 361
Sum kortsiktig gjeld		54 352	65 552
Sum gjeld		316 563	331 161
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		350 706	411 520



Årsregnskap 2019

Børtveit Motell & Camping AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 980 392 066



RESULTATREGNSKAP

BØRTVEIT MOTELL & CAMPING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		904 371	1 002 606
Sum driftsinntekter		904 371	1 002 606
Varekostnad		18 607	18 510
Lønnskostnad	2	419 131	434 183
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	6 620	15 467
Annen driftskostnad		513 306	526 555
Sum driftskostnader		957 664	994 714
Driftsresultat		-53 292	7 892
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		9 648	9 953
Annen rentekostnad		70	0
Annen finanskostnad		2 503	2 511
Resultat av finansposter		7 076	7 442
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 217	15 333
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	0
Årsresultat		-46 217	15 333
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	15 333
Overført til udekket tap	3	46 217	0
Sum overføringer		-46 217	15 333



BALANSE

BØRTVEIT MOTELL & CAMPING AS

EIENDELER	Note	2019	2018
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	0	6 620
Sum varige driftsmidler		0	6 620
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	5	284 226	284 226
Sum finansielle anleggsmidler		284 226	284 226
Sum anleggsmidler		284 226	290 847
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7	24 692	22 638
FORDRINGER			
Kundefordringer		15 605	0
Andre kortsiktige fordringer		21 734	21 075
Sum fordringer		37 339	21 075
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	4 449	76 962
Sum omløpsmidler		66 480	120 674
Sum eiendeler		350 706	411 520



BALANSE

BØRTVEIT MOTELL & CAMPING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 4	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	3	-115 857	-69 640
Sum opptjent egenkapital		-115 857	-69 640
Sum egenkapital		34 143	80 360
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	8	260 496	265 608
Sum annen langsiktig gjeld		260 496	265 608
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		16 739	11 946
Skyldig offentlige avgifter		4 994	18 245
Annen kortsiktig gjeld		34 333	35 361
Sum kortsiktig gjeld		56 067	65 552
Sum gjeld		316 563	331 161
Sum egenkapital og gjeld		350 706	411 520

Stord 03/03 2020
Styret i Børtveit Motell & Camping AS



Ingo Gerhard
Styres leder/Daglig leder



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder, og standarden for små selskaper er fulgt.

DRIFTSINNETEKTER 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 KLASIFISERING 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 er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over fastsatt avskrivningsperiode med utgangspunkt i historisk kostpris.

VARER

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 påregning ukurans.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet 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 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2019	133 013
= Anskaffelseskost 31.12.2019	133 013
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	133 013
= Bokført verdi 31.12.2019	0
Årets ordinære avskrivninger	6 620
Økonomisk levetid	4-5 år

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	352 409	360 432
Arbeidsgiveravgift	51 353	53 557
Pensjonskostnader	7 404	15 012
Andre ytelser	7 965	5 182
Sum	419 131	434 182

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til daglig leder eller styremedlemmer.
Selskapet har ikke gitt lån og/eller stillet sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Pensjon

Selskapet har ikke lenger plikt til å ha pensjonsordning for sine ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har likevel valgt en innskuddsbasert ordning. Pensjonskostnader utgjør kr 7 404 i 2019.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	150 000	0	-69 640	0	80 360
Årets resultat			-46 217	0	-46 217
Pr 31.12.2019	150 000	0	-115 857	0	34 143



Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Børtveit Motell & Camping AS pr. 31.12.2019 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300	500	150 000
Eierstruktur		Ordinære	Eierandel
Ingo Gerhard		150	50%
Juliane Maria Elisabeth Gerhard		150	50%
Totalt antall aksjer		300	100

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ingo Gerhard	Daglig leder / Styrets leder	150

Note 5 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2019	2018
Lån til Langenuen Eiendom AS	284 226	284 226

Fordringen er ikke pantsikret. Styreleder eier alle aksjene i Langenuen Eiendom AS.

Note 6 Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd utgjør kroner 47 pr 31.12.2019.

Note 7 Varer

Varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost og utgjør kr 24 692 per 31.12.2019.

Note 8 Annen langsiktig gjeld

	2019
Gjeld til Ingo Gerhard	233 743
Gjeld til Juliane Gerhard	28 468
Sum annen langsiktig gjeld	262 211



Note 9 Skatt

Resultatført skatt på ordinært resultat:	2019	2018	
Betalbar skatt	0	0	
Endring i utsatt skattefordel	0	0	
Skattekostnad ordinært resultat	0	0	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	-46 217	15 333	
Permanente forskjeller	0	276	
Endring i midlertidige forskjeller	1 712	9 332	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-24 941	
Skattepliktig inntekt	-44 505	0	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	0	0	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Utsatt skatt:	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-19 633	-17 921	1 712
Sum	-19 633	-17 921	1 712
Akkumulert fremførbart underskudd	-261 438	-216 933	44 505
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	281 071	234 854	-46 217
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.