



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 933 087
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDKAPP HAVPARK AS
Forretningsadresse: Walsøenesvegen 34
9765 GJESVÆR

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: Sven Stensby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2018

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 873 809	1 965 847
Annen driftsinntekt			39 917
Sum inntekter		1 873 809	2 005 764
Kostnader			
Varekostnad		511 873	392 584
Lønnskostnad	1, 2, 3	690 777	495 016
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	371 176	514 898
Annen driftskostnad		463 986	782 596
Sum kostnader		2 037 812	2 185 094
Driftsresultat		-164 003	-179 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		34	118
Sum finansinntekter		34	118
Annen rentekostnad		129 859	107 894
Sum finanskostnader		129 859	107 894
Netto finans		-129 825	-107 775
Ordinært resultat før skattekostnad		-293 828	-287 106
Skattekostnad på ordinært resultat	13		-13 099
Ordinært resultat etter skattekostnad		-293 828	-274 007
Årsresultat		-293 828	-274 007
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-293 828	-274 007
Sum overføringer og disponeringer		-293 828	-274 007



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 789 487	5 024 786
Skip, rigger, fly og lignende	5	83 867	111 067
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	129 008	196 274
Sum varige driftsmidler		5 002 362	5 332 127
Sum anleggsmidler		5 002 362	5 332 127
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	147 100	138 400
Sum fordringer		147 100	138 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	123 630	27 165
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		123 630	27 165
Sum omløpsmidler		270 730	165 565
SUM EIENDELER		5 273 092	5 497 692
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 400 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	1 400 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		1 400 000	1 400 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	10	603 649	309 821
Sum opptjent egenkapital		-603 649	-309 821
Sum egenkapital		796 351	1 090 179
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 500 057	1 657 872
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 574 767	2 666 347
Sum annen langsiktig gjeld		4 074 824	4 324 219
Sum langsiktig gjeld		4 074 824	4 324 219
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		668	1 418
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		158 252	29 246
Annen kortsiktig gjeld		242 997	52 630
Sum kortsiktig gjeld		401 918	83 295
Sum gjeld		4 476 741	4 407 513
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 273 092	5 497 692



Noter 2017

Nordkapp Havpark AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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.

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

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	690 777	495 016
Sum	690 777	495 016

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

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

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom		Driftsløse inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
	Tomter				
Anskaffelseskost 01.01.2017	371 250	5 402 477	926 461	136 000	6 836 188
Tilgang i året	0	0	41 411	0	41 411
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	371 250	5 402 477	967 872	136 000	6 877 599
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(748 941)	(730 187)	(24 933)	(1 504 061)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(984 240)	(838 864)	(52 133)	(1 875 237)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	371 250	4 418 237	129 008	83 867	5 002 362
Årets avskrivninger		(235 299)	(108 677)	(27 200)	(371 176)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	3 - 5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	20 - 33,33 %	20 %	

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	147 100	138 400
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	147 100	138 400

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 519.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1 400 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 400 000.

Foretaket har en aksjeklasse.



Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Helene Jenssen Walsø-Kanstad, daglig leder/styrets leder	1 400	100,00%
Sum	1 400	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	1 400 000	(309 821)	1 090 179
Årets resultat		(293 828)	(293 828)
Egenkapital 31.12.2017	1 400 000	(603 649)	796 351

Note 11 - Gjeld

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 500 057	1 657 872
Gjeld til aksjonær	2 499 767	2 591 346
Annen langsiktig gjeld	75 000	75 000
Sum	4 074 824	3 851 192

Note 12 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(196 575)	(262 550)	65 975
Skattemessig fremførbart underskudd	(161 760)	(389 613)	227 853
Netto forskjeller	(358 335)	(652 163)	293 828
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	358 335	652 163	(293 828)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 149 997

Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(293 828)	(287 106)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	65 975	125 346
Årets skattegrunnlag	(227 853)	(161 760)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(13 099)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(13 099)
Betalbar skatt i balansen	0	0