



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 30.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		798 822	1 440 611
Annen driftsinntekt		6 435 658	
Sum inntekter		7 234 480	1 440 611
Kostnader			
Varekostnad		134 332	250 474
Lønnskostnad	2	91 412	460 700
Avskrivning på driftsmidler	3	193 458	316 100
Annen driftskostnad	2	1 228 100	2 026 303
Sum kostnader		1 647 302	3 053 577
Driftsresultat		5 587 178	-1 612 966
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 110	56
Sum finansinntekter		6 110	56
Annen rentekostnad		355 480	398 111
Sum finanskostnader		355 480	398 111
Netto finans		-349 370	-398 055
Ordinært resultat før skattekostnad		5 237 808	-2 011 021
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 237 808	-2 011 021
Årsresultat		5 237 808	-2 011 021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	5 237 808	-2 011 021
Sum overføringer og disponeringer		5 237 808	-2 011 021



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		4 102 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3		151 200
Sum varige driftsmidler			4 253 900
Sum anleggsmidler		0	4 253 900
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			293 600
Andre fordringer		1 076 458	107 012
Sum fordringer		1 076 458	400 612
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 830 511	259 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 830 511	259 257
Sum omløpsmidler		5 906 969	659 869
SUM EIENDELER		5 906 969	4 913 769
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	2018	2017
Udekket tap	6	1 998 512	7 236 321
Sum opptjent egenkapital		-1 998 512	-7 236 321
Sum egenkapital		-798 512	-6 036 321
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		4 517 081
Ansvarlig lånekapital	8	4 042 411	3 849 916
Sum annen langsiktig gjeld		4 042 411	8 366 997
Sum langsiktig gjeld		4 042 411	8 366 997
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 430 025	2 336 497
Skyldige offentlige avgifter			11 300
Annen kortsiktig gjeld		233 044	235 296
Sum kortsiktig gjeld		2 663 070	2 583 092
Sum gjeld		6 705 481	10 950 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 906 969	4 913 769



Årsregnskap for 2018

**FESTIVITETEN SKIEN AS, UNDER AVVIKLING
3740 SKIEN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018
FESTIVITETEN SKIEN AS, UNDER AVVIKLING

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		798 822	1 440 611
Annen driftsinntekt		6 435 658	0
Sum driftsinntekter		7 234 480	1 440 611
Varekostnad		(134 332)	(250 474)
Lønnskostnad	2	(91 412)	(460 700)
Avskrivning på driftsmidler	3	(193 458)	(316 100)
Annen driftskostnad	2	(1 228 100)	(2 026 303)
Sum driftskostnader		(1 647 302)	(3 053 577)
Driftsresultat		5 587 178	(1 612 966)
Annen renteinntekt		6 110	56
Sum finansinntekter		6 110	56
Annen rentekostnad		(355 480)	(398 111)
Sum finanskostnader		(355 480)	(398 111)
Netto finans		(349 370)	(398 055)
Ordinært resultat før skattekostnad		5 237 808	(2 011 021)
Ordinært resultat		5 237 808	(2 011 021)
Årsresultat		5 237 808	(2 011 021)
Overføringer			
Udekket tap	6	5 237 808	(2 011 021)
Sum		5 237 808	(2 011 021)



Balanse pr. 31. desember 2018
FESTIVITETEN SKIEN AS, UNDER AVVIKLING

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	4 102 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	151 200
Sum varige driftsmidler		0	4 253 900
Sum anleggsmidler		0	4 253 900
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	293 600
Andre fordringer		1 076 458	107 012
Sum fordringer		1 076 458	400 612
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 830 511	259 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 830 511	259 257
Sum omløpsmidler		5 906 969	659 869
Sum eiendeler		5 906 969	4 913 769




Balanse pr. 31. desember 2018
FESTIVITETEN SKIEN AS, UNDER AVVIKLING

	Note	2018	2017
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	(1 998 512)	(7 236 321)
Sum opptjent egenkapital		(1 998 512)	(7 236 321)
Sum egenkapital		(798 512)	(6 036 321)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	4 517 081
Ansvarlig lånekapital	8	4 042 411	3 849 916
Sum annen langsiktig gjeld		4 042 411	8 366 997
Sum langsiktig gjeld		4 042 411	8 366 997
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 430 025	2 336 497
Skyldige offentlige avgifter		0	11 300
Annen kortsiktig gjeld		233 044	235 296
Sum kortsiktig gjeld		2 663 070	2 583 092
Sum gjeld		6 705 481	10 950 090
Sum egenkapital og gjeld		5 906 969	4 913 769

SKIEN, 23.04.2019

FESTIVITETEN SKIEN AS, UNDER AVVIKLING


Thore Andreassen
Styrets leder


Bjørg Helene Andreassen
Styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet for 2018

Festiviteten Skien AS, under avvikling

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 22% 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:	2018	2017
Lønninger	80 101	412 468
Folketrygdavgift	11 294	43 895
Andre lønnskostnader	17	4 337
Sum lønnskostnader	<u>91 412</u>	<u>460 700</u>
Antall årsverk	0	0

Godtgjørelser 2018	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

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 33 000.

I tillegg kommer andre tjenester med kr 14 656.



Noter til regnskapet for 2018

Festiviteten Skien AS, under avvikling

Note 3 Varige driftsmidler	Tomt	Bygg	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2018	1 100 000	3 913 954	492 545	5 506 499
Tilgang	0	0	22 000	22 000
Avgang	-1 100 000	-3 913 954	-514 545	-5 528 499
Anskaffelseskost 31.12.2018	0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	0	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	0	126 933	66 525	193 458
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

	31.12.2017	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	-35 514	0	-35 514
Omløpsmidler	-100 000	0	-100 000
Skattemessig fremførbart underskudd	-7 083 942	-1 981 648	-5 102 294
Netto forskjeller	-7 219 456	-1 981 648	-5 237 808
Midlertidige forskjeller som ikke kan utlignes	7 219 456	1 981 648	5 237 808
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 2018

Festiviteten Skien AS, under avvikling

Note 6 Egenkapital

Egenkapital	Aksje- kapital	Udekket tap	SUM
Egenkapital 1.1.2018	1 200 000	-7 236 321	-6 036 321
Årets resultat		5 237 808	5 237 808
Egenkapital 31.12.2018	1 200 000	-1 998 512	-798 512

Note 7 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 3.

Note 8 Ansvarlig lån

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

	2018	2017
TB Holding AS	3 257 501	3 102 382
Temas Eiendom AS	784 910	747 534
Totalt	4 042 411	3 849 916

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets bygg ble solgt i 2018. Etter dette er det ingen virksomhet i selskapet.

Selskapet er under avvikling, og kreditorfrist utløp i 2018. Bankgjeld og forpliktelser overfor ansatte er oppgjort, og det gjenstår bare gjeld til selskapets eiere. Det ser ut til at det ikke blir full utdeling til selskapets kreditorer. Selskapets styre vil forsøke å få til en frivillig avvikling av selskapet, forutsatt gjeldsettergivelse fra selskapets to kreditorer.



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av
Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Festiviteten Skien AS under avvikling

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Festiviteten Skien AS under avvikling sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 237 808. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 avvirket.

www.revisjonsselskapet.no

POST- OG KONTORADRESSE:
Lyngbakkvegen 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



REVISJONSSELSKAPET 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets reelle egenkapital er negativ, og det er usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Vi viser til omtale i note 9 til årsregnskapet.

Skien, den 23. april 2019
REVISJONSSELSKAPET AS

Ole Gunnar Foss
Statsautorisert revisor