Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	915 430 708
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	YTTERVÅG EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Espnesveien 136 7270 DYRVIK

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:	Kristin Reppe Storø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2018

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, 01.11.2020

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		585 533	144 000
Sum inntekter		**585 533**	**144 000**
Kostnader			
Lønnskostnad	2	207 214	402 183
Annen driftskostnad	2	283 462	96 044
Sum kostnader		**490 676**	**498 228**
Driftsresultat		**94 858**	**-354 228**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11	
Sum finansinntekter		**11**	
Annen rentekostnad	7	189 098	157 475
Sum finanskostnader		**189 098**	**157 475**
Netto finans		**-189 087**	**-157 475**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-94 229**	**-511 703**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-94 229**	**-511 703**
Årsresultat		**-94 229**	**-511 703**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-94 229**	**-511 703**
Totalresultat		**-94 229**	**-511 703**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-94 229	-511 703
Sum overføringer og disponeringer		**-94 229**	**-511 703**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 359 326	6 865 993
Sum varige driftsmidler		**6 359 326**	**6 865 993**
Sum anleggsmidler		**6 359 326**	**6 865 993**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	5 853	3 556
Sum fordringer		**5 853**	**3 556**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	22 652	31 853
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**22 652**	**31 853**
Sum omløpsmidler		**28 505**	**35 409**
SUM EIENDELER		**6 387 831**	**6 901 402**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-9 416	-9 416
Sum innskutt egenkapital		**20 584**	**20 584**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	960 653	866 424

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		**-960 653**	**-866 424**
Sum egenkapital		**-940 069**	**-845 840**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 623 843	598 560
Øvrig langsiktig gjeld	7	872 816	1 671 943
Sum annen langsiktig gjeld		**2 496 659**	**2 270 503**
Sum langsiktig gjeld		**2 496 659**	**2 270 503**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 747 046	5 338 083
Leverandørgjeld		21 390	43 964
Skyldige offentlige avgifter		13 910	24 593
Annen kortsiktig gjeld	7	48 896	70 100
Sum kortsiktig gjeld		**4 831 242**	**5 476 739**
Sum gjeld		**7 327 901**	**7 747 242**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**6 387 831**	**6 901 402**

Årsregnskap

2017

Yttervåg Eiendom AS

Org. nr.: 915 430 708

RESULTATREGNSKAP

YTTERVÅG EIENDOM AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		585 533	144 000
Sum driftsinntekter		**585 533**	**144 000**
Lønnskostnad	2	207 214	402 183
Annen driftskostnad	2	283 462	96 044
Sum driftskostnader		**490 676**	**498 228**
Driftsresultat		**94 858**	**-354 228**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		11	0
Rentekostnader	7	189 098	157 475
Resultat av finansposter		**-189 087**	**-157 475**
Ordinært resultat før skattekostnad		-94 229	-511 703
Ordinært resultat		**-94 229**	**-511 703**
Årsresultat		**-94 229**	**-511 703**
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	5	94 229	511 703
Sum overføringer		**-94 229**	**-511 703**

BALANSE

YTTERVÅG EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	6 359 326	6 865 993
Sum varige driftsmidler		**6 359 326**	**6 865 993**
Sum anleggsmidler		**6 359 326**	**6 865 993**
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kortsiktige fordringer	7	5 853	3 556
Sum fordringer		**5 853**	**3 556**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	22 652	31 853
Sum omløpsmidler		**28 505**	**35 409**
Sum eiendeler		**6 387 831**	**6 901 402**

BALANSE

YTTERVÅG EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-9 416	-9 416
Sum innskutt egenkapital		**20 584**	**20 584**
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	5	-960 653	-866 424
Sum opptjent egenkapital		**-960 653**	**-866 424**
Sum egenkapital		**-940 069**	**-845 840**
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Konserngjeld	7	-1 623 843	-598 560
Øvrig langsiktig gjeld	7	872 816	1 671 943
Sum annen langsiktig gjeld		**2 496 659**	**2 270 503**
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 747 046	5 338 083
Leverandørgjeld		21 390	43 964
Skyldig offentlige avgifter		13 910	24 593
Annen kortsiktig gjeld	7	48 896	70 100
Sum kortsiktig gjeld		**4 831 242**	**5 476 739**
Sum gjeld		**7 327 901**	**7 747 242**
Sum egenkapital og gjeld		**6 387 831**	**6 901 402**

Frøya, 31.05.2018
Styret i Yttervåg Eiendom AS

Pål Georg Storø
styreleder

Kristin Reppe Storø
daglig leder

Yttervåg Eiendom AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader
Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Leieinntekter oppføres månedlig. Inntekter ved avgang av varige driftsmidler oppføres som en differanse mellom vederlag og kostpris. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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.

Skatter
Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skattefordel bokføres ikke i regnskapet.

Yttervåg Eiendom AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 2 – Ansatte og godtgjørelser

Selskapets lønnskostnader består av:

	2016	2017
Lønn og feriepenger	364 489	181 662
Arbeidsgiveravgift	18 200	14 240
Pensjon	19 494	9 424
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	1 887
Sum lønnskostnader	**402 183**	**207 214**
Sysselsatte årsverk	1	1

Selskapet har hatt daglig leder i 2017, ingen øvrige ansatte. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. De har pensjonsordning som oppfyller minimumskravet etter loven.

Følgende godtgjørelse er utbetalt til ledende personer i 2017:

	2016	2017
Lønn	244 704	211 914
Annen godtgjørelse	0	0

Revisor
Selskapet er ikke revisjonspliktig.

Yttervåg Eiendom AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 3 – Varige driftsmidler

	Anlegg under utførelse	Sum anleggsmidler
Anskaffelseskost 01.01	6 865 993	6 865 993
Tilgang		
Avgang til kostpris	-506 667	-506 667
Anskaffelseskost 31.12.	**6 359 326**	**6 359 326**
Akkumulerte avskrivninger 01.01	-	-
Årets avskrivninger	-	-
Avskrivninger på avgang	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	-
Balanseført verdi 01.01.	6 865 993	6 865 993
Netto endringer ovenfor	-506 667	-506 667
Balanseført verdi 31.12.	**6 359 326**	**6 359 326**

Avskrivningssats: Selskapets driftsmidler er under utførelse og avskrives ikke i 2017.

Yttervåg Eiendom AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad:

	2016	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt (-efordel)	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt i årets skattekostnad:

	2016	2017
Ordinært resultat før skatt	-511 703	-94 229
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Permanente forskjeller	5 965	0
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt (-efordel)	0	-337 066
Endring i underskudd til framføring	0	431 295
Grunnlag betalbar skatt	-505 737	0
Anvendelse av fremførbart underskudd		
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2017
Underskudd til fremføring	-869 875	-1 301 170
Netto midlertidige forskjeller	0	337 066
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-869 875	-964 104
Anvendt skattesats:	24%	23%
Utsatt skatt(-efordel) *	-208 770	-221 744

* Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Yttervåg Eiendom AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 5 – Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.16	30 000	-9 416	-866 424	-845 840
Årets resultat			-94 229	-506 915
Utbytte			0	
Pr. 31.12.17	**30 000**	**-9 416**	**-960 653**	**-940 069**

Aksjekapitalen i Yttervåg Eiendom AS pr. 31.12.2017:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	30.000	1,00	30.000

Selskapets aksjer eies av:

	Antall aksjer	Andel
Yttervåg Holding AS	30 000	100 %

Styrets leder er eneaksjonær i Yttervåg Holding AS.

Note 6 – Bankinnskudd

Bundne midler pr. 31.12.17 er kr. 22 652.

Yttervåg Eiendom AS

Noter til årsregnskapet 2017

Note 7 – Gjeld og fordringer

Langsiktig gjeld:

Selskapet har pr. 31.12.17 en langsiktig gjeld til styrets leder pålydende kr. 872 816. Beløpet er ikke renteberegnet. Gjelden nedbetales etter mulighet. Tilsvarende tall pr. 31.12.2016 er kr. 1 671 943.

Selskapet har pr. 31.12.17 en langsiktig gjeld til morselskapet pålydende kr. 1 623 843. Tilsvarende tall pr. 31.12.2016 er kr. 598 560. Gjelden knytter seg til anlegg under utførelse. Lånet er renteberegnet med gjennomsnittlig 3 mnd NIBOR + 2%. Kostnadsførte rentekostnader på lånet pr. 31.12.2017 er kr. 23 843. Tilsvarende tall pr. 31.12.2016 er kr. 0.

Selskapet har ingen øvrig gjeld med forfall senere enn 5 år etter balansedagen.
Selskapet har ingen gjeld som er sikret ved pant.

Kortsiktig gjeld:

Selskapet har pr. 31.12.17 en kortsiktig gjeld til styrets leder pålydende kr. 8 966. Tilsvarende tall pr. 31.12.2016 er kr. 0.

Langsiktige og kortsiktige fordringer:

Selskapet har pr. 31.12.17 en kortsiktig fordring på morsselskapet pålydende kr. 1 440. Tilsvarende tall pr. 31.12.2016 er kr. 0.

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn 1 år etter balansedagen.