



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 875 322
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORPEVANNET FERIEPARK AS
Forretningsadresse: Tvedalen
3295 HELGEROA

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: Svein Erik Nykaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.09.2020

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, 05.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		792 235	786 289
Sum inntekter		792 235	786 289
Kostnader			
Varekostnad		63 393	114 257
Lønnskostnad	2, 7, 10	4 331	4 125
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	141 081	188 230
Annen driftskostnad	14	476 251	463 914
Sum kostnader		685 056	770 526
Driftsresultat		107 179	15 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		28	87
Sum finansinntekter		28	87
Annen rentekostnad		72 837	76 959
Annen finanskostnad		32 606	17 836
Sum finanskostnader		105 442	94 795
Netto finans		-105 414	-94 708
Ordinært resultat før skattekostnad		1 765	-78 946
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 765	-78 946
Årsresultat		1 765	-78 946
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 765	-33 665
Annen egenkapital			-45 281
Sum overføringer og disponeringer		1 765	-78 946



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	1 449 940	1 591 021
Sum varige driftsmidler		1 449 940	1 591 021
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		9 000	
Sum finansielle anleggsmidler		9 000	
Sum anleggsmidler		1 458 940	1 591 021
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	112 526	14 738
Andre fordringer			26 702
Sum fordringer		112 526	41 440
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	0	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum omløpsmidler		112 526	41 440
SUM EIENDELER		1 571 466	1 632 461
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12		
Annen innskutt egenkapital		-9 666	-9 666
Sum innskutt egenkapital		20 334	20 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		31 900	33 665
Sum opptjent egenkapital		-31 900	-33 665
Sum egenkapital		-11 566	-13 331
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 125 892	1 295 291
Sum annen langsiktig gjeld		1 125 892	1 295 291
Sum langsiktig gjeld		1 125 892	1 295 291
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		143 596	130 241
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		79 157	
Annen kortsiktig gjeld		234 388	220 260
Sum kortsiktig gjeld		457 141	350 501
Sum gjeld		1 583 033	1 645 792
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 571 466	1 632 461



Noter 2019

TORPEVANNET FERIEPARK AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter 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 klassifisering 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 klassifiseres uansett som omløpsmidler.

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.

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.

Skatt

Skattekostnaden knyttes til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessig og regnskapsmessige verdier.

I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, presenteres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad.

Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel vises ikke i regnskapet.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Opparbeidet leiet areal	Driftsløsøre, inventar o.l.	
Anskaffelseskost 01.01.2019	1504.110	659.296	
Tilgang i året			
Avgang i året			
Anskaffelseskost 31.12.2019	1504.110	659.296	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	546.726	166.740	
Bokført verdi 31.12.2019	957.384	492.556	1449.940
Årets ordinære avskrivninger	92.321	48.760	
Økonomisk levetid	16 - 20 år	5 - 15 år	

Selskapet har en langsiktig leieavtale for campingplass på 20 år, gjenstående leietid ca. 12 år. Det er foretatt betydelige påkostninger på leiet areal. Påkostningene avskrives i takt med leieavtalen.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

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

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 765	(78 946)
+/- Permanente forskjeller	7 673	1 455
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 945	23 832
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(25 382)	
Årets skattegrunnlag	0	(53 659)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 4 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	80 570	123 960	(43 390)
Omløpsmidler	(52 150)	(111 485)	59 335
Skattemessig fremførbart underskudd	(131 127)	(105 744)	(25 382)
Netto forskjeller	(102 707)	(93 269)	(9 437)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	102 707	93 269	9 437
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 20 519

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	224 011	76 188
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(111 485)	(61 450)
Netto oppførte kundefordringer	112 526	14 738

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(9 666)	(33 665)	(13 331)
Årets resultat			1 765	1 765
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(9 666)	(31 900)	(11 566)

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Svein Erik Nykaas	30.000	100 %
	30.000	100 %

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30.000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.



Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2019
Lønn	3 042	3 577
Arbeidsgiveravgift	428	504
Annen kostnad	655	250
Sum	4 125	4 331

Foretaket har ikke fast ansatte.

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2019	2018
Spesifikasjon		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1125 892	1295 291
Sum	1125 892	1295 291

Leieavtalen med grunneier er stillet som sikkerhet for lånet.

Av langsiktig gjeld på kr 1295.291 forfaller kr 633.174 om mer enn 5 år.

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Svein Erik Nykaas	30.000

Note 13 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 14 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Fortsatt drift

Som det fremgår av balansen er selskapets egenkapital negativ.

Selskapet er påført store kostnader som ikke er relatert til selve driften, noe som slår veldig negativt ut.

Styret mener at grunnlaget for fortsatt drift er tilstede og regnskapet er satt opp under denne forutsetningen.