



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Svein Erik Nykaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2020

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		786 289	827 322
Sum inntekter		786 289	827 322
Kostnader			
Varekostnad		114 257	47 724
Lønnskostnad	2, 8, 11	4 125	535
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 3	188 230	159 929
Annen driftskostnad	15	463 914	495 869
Sum kostnader		770 526	704 057
Driftsresultat		15 763	123 265
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		87	914
Sum finansinntekter		87	914
Annen rentekostnad		76 959	102 803
Annen finanskostnad		17 836	17 701
Sum finanskostnader		94 795	120 504
Netto finans		-94 708	-119 590
Ordinært resultat før skattekostnad		-78 946	3 675
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-78 946	3 675
Årsresultat		-78 946	3 675
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-33 665	
Annen egenkapital		-45 281	3 675
Sum overføringer og disponeringer		-78 946	3 675



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3		43 354
Sum immaterielle eiendeler			43 354
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	1 591 021	1 698 901
Sum varige driftsmidler		1 591 021	1 698 901
Sum anleggsmidler		1 591 021	1 742 255
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			10 802
Sum varer			10 802
Fordringer			
Kundefordringer	6	14 738	144 384
Andre fordringer		26 702	58 536
Sum fordringer		41 440	202 920
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	0	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	
Sum omløpsmidler		41 440	213 722
SUM EIENDELER		1 632 461	1 955 977
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 10,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	13		
Annen innskutt egenkapital		-9 666	-9 666
Sum innskutt egenkapital		20 334	20 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		45 281
Udekket tap		33 665	
Sum opptjent egenkapital		-33 665	45 281
Sum egenkapital		-13 331	65 615
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 295 291	1 430 565
Sum annen langsiktig gjeld		1 295 291	1 430 565
Sum langsiktig gjeld		1 295 291	1 430 565
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		130 241	125 027
Betalbar skatt			
Annen kortsiktig gjeld		220 260	334 769
Sum kortsiktig gjeld		350 501	459 797
Sum gjeld		1 645 792	1 890 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 632 461	1 955 977



Noter 2018

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 01.01.2018	1504.110	622.300	
Tilgang i året		36.996	
Avgang i året			
Anskaffelseskost 31.12.2018	1504.110	659.296	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	454.405	117.980	
Bokført verdi 31.12.2018	1049.705	541.316	1591.021
Årets ordinære avskrivninger	92.321	52.555	
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 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2018	236 466
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	236 466
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2018	(193 112)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(236 466)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Årets avskrivninger	(43 354)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(78 946)	3 675
+/- Permanente forskjeller	1 455	13 964
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 832	(95 107)
Årets skattegrunnlag	(53 659)	(77 468)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	61 292	80 570	(19 278)
Omløpsmidler	(9 040)	(52 150)	43 110
Skattemessig fremførbart underskudd	(77 468)	(131 127)	53 659
Netto forskjeller	(25 216)	(102 707)	77 491
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	25 216	102 707	(77 491)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 22 595

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	76 188	171 724
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(61 450)	(27 340)
Netto oppførte kundefordringer	14 738	144 384

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(9 666)	45 281		65 615
Årets resultat			(45 281)	(33 665)	(78 946)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(9 666)	0	(33 665)	(13 331)

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 10 - Aksjekapital

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

Note 11 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2018
Lønn	0	3 042
Arbeidsgiveravgift	0	428
Annen kostnad	535	655
Sum	535	4 125

Foretaket har ikke fast ansatte.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1295 291	1430 565
Sum	1295 291	1430 565

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 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Svein Erik Nykaas	30.000

Note 14 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 15 - 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 en del kostnader som ikke er relatert til selve driften, noe som slår veldig negativt ut.

Bokført goodwill er pr 31.12.2018 nedskrevet, avskrivninger av denne art vil derved, naturlig nok, ikke belaste resultatet ved neste års regnskapsavleggelse.

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