



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 277 154
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KABELVÅG FERIEHUS & CAMPING AS
Forretningsadresse: Mølnosveien 19
8310 KABELVÅG

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: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Ottar Normann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2018

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 617 175	1 766 110
Sum inntekter		2 617 175	1 766 110
Kostnader			
Lønnskostnad	2	536 573	344 879
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	274 201	147 338
Annen driftskostnad	2	1 244 056	912 709
Sum kostnader		2 054 830	1 404 926
Driftsresultat		562 345	361 184
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		550	318
Annen finansinntekt		807	1 602
Sum finansinntekter		1 357	1 920
Annen rentekostnad		294	384
Annen finanskostnad		180 332	141 879
Sum finanskostnader		180 627	142 263
Netto finans		-179 270	-140 344
Ordinært resultat før skattekostnad	8	383 075	220 841
Skattekostnad på ordinært resultat		67 808	27 188
Ordinært resultat etter skattekostnad		315 267	193 653
Årsresultat		315 267	193 653
Årsresultat etter minoritetsinteresser		315 267	193 653
Totalresultat		315 267	193 653
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	10, 10	-2 573	-1 832



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	10		
Overføringer til/fra annen egenkapital		317 841	195 485
Sum overføringer og disponeringer		315 267	193 653



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 3	6 814 500	5 007 000
Maskiner og anlegg	3	400 000	178 000
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	3 376 297	3 339 836
Sum varige driftsmidler		10 590 797	8 524 837
Sum anleggsmidler		10 590 797	8 524 837
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		27 598	69 210
Andre fordringer	5	37 161	90 621
Sum fordringer		64 759	159 831
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	92 355	198 499
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		92 355	198 499
Sum omløpsmidler		157 114	358 330
SUM EIENDELER		10 747 912	8 883 166
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	1 300 000	1 300 000
Sum innskutt egenkapital		1 300 000	1 300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Fond	10	1 967 127	1 969 700
Annen egenkapital		678 154	360 314
Udekket tap	10		
Sum opptjent egenkapital		2 645 281	2 330 013
Sum egenkapital		3 945 281	3 630 013
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	554 993	487 185
Sum avsetninger for forpliktelser		554 993	487 185
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	6	5 703 332	4 299 071
Sum annen langsiktig gjeld		5 703 332	4 299 071
Sum langsiktig gjeld		6 258 325	4 786 256
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		203 700
Leverandørgjeld		145 363	144 908
Skyldige offentlige avgifter		64 761	5 390
Annen kortsiktig gjeld		334 182	112 900
Sum kortsiktig gjeld		544 306	466 897
Sum gjeld		6 802 631	5 253 153
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 747 912	8 883 166



Kabelvåg Feriehus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Side 4

Note 1 Regnskapsprinsipper og endringer i prinsipper

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med forskrift om forenklet IFRS. I kort trekk går forenklet IFRS ut på at resultatregnskapet og balanse utarbeides i samsvar med full IFRS, mens notekravene i det alt vesentlige samsvarer med notekravene etter ordinære norske regnskapsregler. Årsregnskapet er videre utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med IFRS krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger beskrives nærmere i noter.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Byggninger og eiendom er i regnskapet vurdert til virkelig verdi. For bygg og eiendom er det i dag et effektivt system for omsetning og prising, noe som gjør at disse på en rimelig sikker måte kan verdsettes ved utarbeidelse av regnskapet. Forskjellen mellom antatt omsetningsverdi og anskaffelseskost avsettes til fond for vurderingsforskjeller etter at det er tatt høyde for utsatt skatt med 24 % for 2017 og 23 % for 2018.

For øvrige anleggsmidler foreligger større usikkerhet knyttet til fastsettelse av virkelig verdi. Unntaksbestemmelsen i IAS 16 benyttes derfor for disse. Dette innebærer at øvrige driftsmidler bokføres til anskaffelseskost, og avskrives over antatt levetid.

Langsiktig gjeld balanseføres til virkelig verdi når utbetalingen finner sted, og reduseres med betalte avdrag. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

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.



Kabelvåg Feriehus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Side 5

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet med 24 % for 2017 og 23 % for 2018 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 nettoført.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån m.v., honorar til revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger og feriepenger	501 703	317 139
Folketrygdavgift	25 797	16 398
Andre personalkostnader	9 073	11 342
Sum lønnskostnader	536 573	344 879

Antall årsverk: 1

Det er for 2017 ikke utbetalt til lønn daglig leder.

Honorar til selskapets revisor er kostnadsført med kr 18.100,- som gjelder ordinær revisjon.

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

Note 3 Varige driftsmidler

	Inventar, utstyr	Bygninger, eiendom	Tomter	Sum
Verdijust. Anskaffelseskost 01.01	371 475	5 472 500	3 362 887	9 206 862
Tilgang i året	266 665	2 060 240	13 410	2 340 315
Avgang i året	0		0	0
Verdijust. Anskaffelseskost 31.12	638 140	7 532 740	3 376 297	11 547 177
Avskrivninger pr. 01.01	159 903	522 500	0	682 403
Avskrivninger i år	78 460	195 740	0	274 200
Avgang i året	0		0	0
Avskrivninger pr. 31.12	238 363	718 240	0	956 603
Bokført verdi 31.12	400 000	6 814 500	3 376 297	10 590 797
Avskrivningssats	20%/33 %	5/2 %	0 %	



Kabelvåg Feriehus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Side 6

Inventar og utstyr er regnskapsført til anskaffelseskost og avskrives over antatt levetid.

Bygninger, eiendom og tomter er vurdert til virkelig verdi. Eiendommen ble taksert i 2013, og verdijustert anskaffelseskost fremkommer som verdi etter takst med tillegg av senere påkostninger. Samlet takst var 7.000.000,- fordelt med kr 3.161.000,- på tomt og kr 3.879.000,- på bygninger og eiendom. Utviklingen i eiendomsmarkedet og selskapets utvikling tilsier at dette er et godt estimat for virkelig verdi fremdeles.

Selskapet mottok investeringsstillskudd med kr 500.000,- i 2011 og kr 250.000,- i 2013. Tilskuddene er i utgangspunktet skattefrie. Dersom det skjer omdisponeringer i strid med vilkårene i løpet av 5 år etter at tilskuddene ble ytet, kan de kreves tilbake eller omklassifiseres til skattepliktig tilskudd.

Nybygg og anskaffelser i 2017 er bokført til anskaffelseskost.

Note 4 Skattetrekk

Av bankinnskudd er kr 52.510,- avsatt på skattetrekkkonto.

Note 5 Fordringer som forfaller senere enn ett år

Selskapet har ingen fordringer som forfaller etter år 2018.

Note 6 Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret.

	2017	2016
Gjeld til Sparebank1 Nord-Norge	4 419 047	2 054 177

Note 7 Pantstillelser og garantier

Av selskapets gjeld er følgende sikret med pant.

	2017	2016
Gjeld til Sparebank1 Nord-Norge	5 703 332	2 068 977
Første års avdrag på langsiktig gjeld	0	203 700

Gjeld til Sparebank1 Nord-Norge er det gitt avdragsfrihet ut 2018

Gjelden til kredittinstitusjoner er sikret mot pant i inventar, utstyr, bygninger, eiendom, tomt og kundefordringer. Bokført verdi av pantesikrede driftsmidler fremgår av note 3.



Kabelvåg Feriehus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Side 7

Note 8 Skatt

Årets skattegrunnlag fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnader	383 076
Gevinst salg anleggsmiddel	0
Permanente forskjeller	
Endring midlertidige forskjeller	-26 547
Fremførbart underskudd	-774 575
Netto skattegrunnlag	<u>-418 046</u>

25% betalbar skatt 0

Spesifikasjon grunnlag utsatt skatt	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	2 493 058	2 410 211	-82 847
Kundefordringer	0	-28 700	-28 700
Gevinst-og tapskonto	338 000	423 000	85 000
Fremførbart underskudd	-418 046	-774 575	-356 529
Grunnlag	<u>2 413 012</u>	<u>2 029 936</u>	<u>-383 076</u>
			0
Utsatt skatt	<u>554 993</u>	<u>487 185</u>	<u>67 808</u>
	23 %	24 %	

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 1.300 aksjer á kr. 1.000,-, til sammen kr. 1.300.000,- alle i samme aksjeklasse.

Følgende personer er pr. 31.12 aksjonærer:

		Ant. Aksjer
Kjell Ottar Normann	daglig leder/styremedlem	1 300
sum		<u>1 300</u>

Note 10 Egenkapitalen

	Aksjekapital	Annen EK	Fond For Vurd.forskj	Udekket tap	sum egen- kapital
01.01.	1 300 000	360 314	1 969 700		3 630 014
Årets resultat		317 841	-2 573		315 268
31.12.	1 300 000	678 155	1 967 127	0	3 945 281

Regnskapet ble i 2013 omarbeidet til IFRS ved at driftsbygninger og grunnarealer er tatt inn til virkelig verdi. Inngående balanse per 01.01.13 ble omarbeidet, og egenkapitaleffekten tatt mot fond for vurderingsforskjeller og hensyntatt for utsatt skatt på merverdier.



Kabelvåg Feriehus Camping AS
8310 Kabelvåg
Org.nr.: 994 277 154

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Side 8

Note 11 Kontantstrømsanalyse

	2017	2016
<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
Årsresultat før skatt	383 076	220 841
Årets ordinære avskrivninger	274 201	147 338
Gevinst ved salg av driftsmidler	0	0
Endring lager, fordringer, kreditorer	-94 617	213 711
Endring tidsavgrensninger	77 409	-18 899
Netto likviditetstilførsel fra virksomheten	<u>640 069</u>	<u>562 991</u>
<i>Likvider brukt på investeringer</i>		
Innbetalinger fra salg av driftsmidler		0
Mottatte offentlige tilskudd		0
Utbet. ved kjøp av varige driftsm.	2 374 111	1 737 974
	<u>2 374 111</u>	<u>1 737 974</u>
<i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
Opptak nytt bank lån	5 800 000	1 430 094
Betalt avdrag/nedbetaling av banklån	-4 172 102	-203 700
Tilførsel av ny kapital	0	0
Netto likvider tilført/brukt til finansiering	<u>1 627 898</u>	<u>1 226 394</u>
<i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
Virksomhet	640 069	562 991
Investeringer	-2 374 111	-1 737 974
Finansiering	1 627 898	1 226 394
Netto endring likvider gjennom året	<u>-106 144</u>	<u>51 411</u>
Likviditetsbeholdning pr 01.01	198 500	147 089
Likviditetsbeholdning 31.12.	<u>92 355</u>	<u>198 500</u>



Kontantstrømsanalyse

	2017	2016
<i>Likvider tilført/brukt på virksomheten</i>		
Årsresultat før skatt	383 076	220 841
Årets ordinære avskrivninger	274 201	147 338
Gevinst ved salg av driftsmidler	0	0
Endring lager, fordringer, kreditorer	-94 617	213 711
Endring tidsavgrensninger	77 409	-18 899
Netto likviditetilførsel fra virksomheten	<u>640 069</u>	<u>562 991</u>
<i>Likvider brukt på investeringer</i>		
Innbetalinger fra salg av driftsmidler		0
Mottatte offentlige tilskudd		0
Utbet. ved kjøp av varige driftsm.	2 374 111	1 737 974
	<u>2 374 111</u>	<u>1 737 974</u>
<i>Likvider tilført/brukt på finansiering</i>		
Opptak nytt bank lån	5 800 000	1 430 094
Betalt avdrag/nedbetaling av banklån	-4 172 102	-203 700
Tilførsel av ny kapital	0	0
Netto likvider tilført/brukt til finansiering	<u>1 627 898</u>	<u>1 226 394</u>
<i>Netto endring av likvider gjennom året</i>		
Virksomhet	640 069	562 991
Investeringer	-2 374 111	-1 737 974
Finansiering	1 627 898	1 226 394
Netto endring likvider gjennom året	<u>-106 144</u>	<u>51 411</u>
Likviditetsbeholdning pr 01.01	198 500	147 089
Likviditetsbeholdning 31.12.	<u>92 355</u>	<u>198 500</u>



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Kabelvåg Feriehus og Camping AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8376 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bode
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 917 34 559

Svolvær, 31.05.2018

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017 Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kabelvåg Feriehus og Camping AS som viser et totalresultat på 315 267. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, separat resultatoppstilling, oppstilling over totalresultat (årsresultat) og kontantstrømpoppstilling 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 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3–9.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 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 forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapslovens § 3–9. 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

MEDLEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNGMO



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

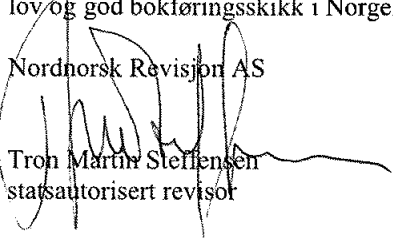
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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.

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.

Nordnorsk Revisjon AS


Tron Martin Steffensen
statsautorisert revisor

(1) For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

MEDLEMMER AV

Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER: TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN
REGISTRERTE REVISORER: RUNE MYRVOLD – REMI BOLSØY LYNGMO