



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 118 486
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRITID-SENTERET AS
Forretningsadresse: Leangbukta 30
1392 VETTRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Knut Halvor Haneborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.09.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 09.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 198 981	30 300 713
Annen driftsinntekt		686 271	906 416
Sum inntekter		29 885 251	31 207 129
Kostnader			
Varekostnad		22 359 648	23 839 339
Lønnskostnad	1	4 009 330	3 988 971
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	124 124	566 710
Annen driftskostnad	1	4 054 313	4 707 404
Sum kostnader		30 547 415	33 102 424
Driftsresultat		-662 164	-1 895 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		983	2 684
Sum finansinntekter		983	2 684
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	26 402	5 238
Annen rentekostnad		331 686	371 927
Annen finanskostnad		2 500	
Sum finanskostnader		360 588	377 165
Netto finans		-359 605	-374 481
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 021 768	-2 269 776
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 021 768	-2 269 776
Årsresultat		-1 021 768	-2 269 776
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 021 768	-2 269 776
Totalresultat		-1 021 768	-2 269 776
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap		-1 021 768	-2 269 776
Sum overføringer og disponeringer		-1 021 768	-2 269 776



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	74 475	102 675
Sum immaterielle eiendeler		74 475	102 675
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 8	204 678	233 330
Sum varige driftsmidler		204 678	233 330
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1	900
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Sum finansielle anleggsmidler		1	900
Sum anleggsmidler		279 154	336 905
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	2 524 430	2 627 890
Fordringer			
Kundefordringer	8	984 805	199 092
Andre fordringer		635 566	51 752
Sum fordringer		1 620 371	250 844
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	74 567	144 174
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 567	144 174
Sum omløpsmidler		4 219 368	3 022 908
SUM EIENDELER		4 498 522	3 359 813



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 7	2 400 000	2 400 000
Sum innskutt egenkapital		2 400 000	2 400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7, 9	9 694 801	9 753 640
Sum opptjent egenkapital		-9 694 801	-9 753 640
Sum egenkapital		-7 294 801	-7 353 640
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	817 897	1 085 954
Øvrig langsiktig gjeld		500 000	682 908
Sum annen langsiktig gjeld		1 317 897	1 768 862
Sum langsiktig gjeld		1 317 897	1 768 862
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 188 432	1 267 959
Leverandørgjeld		1 806 379	2 507 259
Skyldige offentlige avgifter	6	1 371 610	392 336
Annen kortsiktig gjeld		6 109 004	4 777 037
Sum kortsiktig gjeld		10 475 426	8 944 591
Sum gjeld		11 793 323	10 713 453
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 498 522	3 359 813



Akonto Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap

Ansvarlig partner:

Otto Olsen

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Fritid-Senteret AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fritid-Senteret AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 021 768. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på 1 021 768 i regnskapsåret 2016. Selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 7 057 512. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Søndre Torv 1, PB 63, 3502 Hønefoss
Foretaksregisteret: NO 993 551 481 MVA
Bankkonto: 2230.25.61617

www.akonto.no
revisjon@akonto.no
40 00 42 41



Akonto Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap

Ansvarlig partner:

Otto Olsen

Medlem av Den norske Revisorforening

Styret 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 rettvise 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 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.

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 regnskapsskikk 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt driftforutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

Søndre Torv 1, PB 63, 3502 Hønefoss
Foretaksregisteret: NO 993 551 481 MVA
Bankkonto: 2230.25.61617

www.akonto.no
revisjon@akonto.no
40 00 42 41



Akonto Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap

Ansvarlig partner:

Otto Olsen

Medlem av Den norske Revisorforening

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som beskrevet i avsnittet ovenfor, at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

HØNEFOSS, 29. september 2017

Akonto Revisjon AS

Otto Olsen
Registrert revisor

Søndre Torv 1, PB 63, 3502 Hønefoss
Foretaksregisteret: NO 993 551 481 MVA
Bankkonto: 2230.25.61617

www.akonto.no
revisjon@akonto.no
40 00 42 41



Digitally Signed, Certified and Verified.

Information

This page is added to the document to provide details about the electronic signature. The signed document can be read on the following page(s).

All signatures on this document is added using secure two-factor authentication, ensuring legally binding signatures. The PAdES (PDF Advanced Electronic Signature) is certified using Buypass business certification.

Electronic signature (e-signature) is your personal electronic signature. Electronic signature is made in such a way that the person signing (a signer) can not deny that it is he/she who has signed the document. When a document is given an electronic signature, the contents in the document can not be changed.

Signing documents electronically saves time and costs, and the service is free for citizens.

Signed by

Signature

Date

Petter Haneborg
petter@dialecta.no

2017-10-02 13:32:02

Hans-Henrik Merckoll
merckoll@hpe.com

2017-10-02 13:26:20

Knut Haneborg
knut@fritid-senteret.no

2017-10-02 13:27:31



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 02-10-2017 13:32:02
UID: 8c43bbc3-245b-4072-a928-2f135f67810c



Årsregnskap 2016 Fritid-senteret AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 988 118 486



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 02-10-2017 13:32:02
UID: 8c43bbc3-245b-4072-a928-2f135f67810c

Fritid-Senteret AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og lokalisering

Fritid-Senteret AS selger båter av merket OceanMaster, Coaster, AMT og Silver. Fritid-Senteret AS tilbyr også tjenester til båtkunder i form av motorservice, skadeutbedring og opplag. Selskapet driver sin hovedvirksomhet fra Leangbukta i Asker kommune. Selskapet har lokalisert sin opplagsvirksomhet på Hønefoss i Ringerike kommune.

Fortsatt drift

Styret vil opplyse at det i årsregnskapets balanse fremkommer at selskapets bokførte egenkapital er tapt. Ved eventuel opphør av selskapets drift kan det være risiko for at selskapets eiendeler ikke kan realiseres til bokført verdi.

Den negative trenden for selskapet er i ferd med å snu. Etterspørsel etter småbåter har vært relativt stabil siste årene. Konsolideringen av aktørene fortsetter, hvor enda flere konkurrenter innstiller, noe som åpner for nye merker og distribusjon for Fritid-Senteret AS i vårt geografiske nedslagsfelt. Opplag og fokus i større skala er et viktig bidrag til selskapets inntekter.

Styret har også definert tiltak for bedre inntektssiden og redusere kostnader. Hovedelementene for en bedret lønnsomhet er bedre leveranser og produktkvalitet fra Admiral Boats PL. En reduksjon i feilproduksjon/mangler hos Oceanmaster Polen frigjør nå tid for å øke service inntekter. Ekstern kvalitetskontroll har bidratt til utbedring av båtene, noe som også har styrket OceanMaster som merkevare gjennom positive tester og presse dekning.

Etterspørselen etter OceanMaster er betydelig større enn det Admiral Boats har klart å levere. Selskapet jobber nå sammen med Admiral Boats for iverksette tiltak for å øke produksjon i Polen. Admiral Boats besluttet en styrt avvikling vår 2017. Drift fortsatte i form av et nytt selskap. Men, dette har påvirket leveringssituasjon kraftig vår og sommer 2017. Vi jobber nå aktivt for å etablere produksjon på en annen produksjonsenhet, for å sikre mer stabil tilgang på båter.

Fritid-senteret AS har et meget godt samarbeid med selskapets største leverandører det være seg Admiral Boats og Kellogg (Honda motorer).

Styret arbeider for å styrke selskapets egenkapital og forventer at denne vil være vesentlig styrket i løpet av de ni første månedene i 2017, i form av tilførsel av kapital fra største aksjonær. Dette vil bidra til å styrke selskapets finansielle stilling betraktelig. Selskapet arbeider også for etablere samarbeid med andre produsenter, for å spre leverandør risiko.

Redegjørelse for årsregnskapet

Med et båtmarked som øker noe og selskapets stadig bedre posisjon i markedet, vurderer styret det slik at selskapet bør kunne oppnå akseptabel lønnsomhet i dagens båtmarked.



Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet er godt, og bedriften har ikke hatt alvorlige uhell eller skader på personell i 2016. Det er ingen kvinner i styret, eller av ansatt/deltidsansatte.

Forskning og utvikling

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Ytre miljø

Fritid-Senteret AS forurenses miljøet på linje med andre virksomheter i denne bransjen. Det er ingen spesielle miljøkrav fra myndighetene knyttet til denne typen virksomhet. Selskapet søker å minimere forurensing så langt det lar seg gjøre.

Leangbukta 29.09.17

Hans Henrik Merckoll
Styreformann

Petter Haneborg
Styremedlem

Knut H Haneborg
Daglig leder



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 02-10-2017 13:32:02
UID: 8c43bbc3-245b-4072-a928-2f135f67910c



RESULTATREGNSKAP

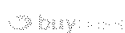
FRITID-SENTERET AS

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		29 198 981	30 300 713
Annen driftsinntekt		686 271	906 416
Sum driftsinntekter		29 885 251	31 207 129
Varekostnad		22 359 648	23 839 339
Lønnskostnad	1	4 009 330	3 988 971
Avskrivning på driftsmidler	2	124 124	566 710
Annen driftskostnad	1	4 054 313	4 707 404
Sum driftskostnader		30 547 415	33 102 424
Driftsresultat		-662 164	-1 895 295
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		983	2 684
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	25 503	5 238
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		899	0
Annen rentekostnad		331 686	371 927
Annen finanskostnad		2 500	0
Resultat av finansposter		-359 605	-374 481
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 021 768	-2 269 776
ÅRSOVERSKUDD / ÅRSUNDERSKUDD (-)		-1 021 768	-2 269 776
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 021 768	2 269 776
Sum overføringer		1 021 768	2 269 776





BALANSE			
FRITID-SENTERET AS			
	Note	2016	2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Internettside	2	74 475	102 675
Sum immaterielle eiendeler		74 475	102 675
VARIGE DRIFTSMIDLER:			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	204 678	233 330
Sum varige driftsmidler		204 678	233 330
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER:			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	3	1	900
Sum finansielle driftsmidler		1	900
Sum anleggsmidler		279 154	336 905
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	2 524 430	2 627 890
FORDRINGER:			
Kundefordringer	8	984 805	199 092
Andre kortsiktige fordringer		635 566	51 752
Sum fordringer		1 620 371	250 844
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	74 567	144 174
Sum omløpsmidler		4 219 368	3 022 908
SUM EIENDELER		4 498 522	3 359 813





BALANSE			
FRITID-SENTERET AS			
	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL:			
Aksjekapital (6 000 aksjer á kr 400)	4, 7	2 400 000	2 400 000
Sum innskutt egenkapital		2 400 000	2 400 000
OPPTJENT EGENKAPITAL:			
Udekket tap	7, 9	-9 694 801	-9 753 640
Sum opptjent egenkapital		-9 694 801	-9 753 640
Sum egenkapital		-7 294 801	-7 353 640
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD:			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	817 897	1 085 954
Øvrig langsiktig gjeld		500 000	682 908
Sum annen langsiktig gjeld		1 317 897	1 768 862
KORTSIKTIG GJELD:			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 188 432	1 267 959
Leverandørgjeld		1 806 379	2 507 259
Skyldige offentlige avgifter	6	1 371 610	392 336
Annen kortsiktig gjeld		6 109 004	4 777 037
Sum kortsiktig gjeld		10 475 426	8 944 591
Sum gjeld		11 793 323	10 713 453
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 498 522	3 359 813

Vøyenenga, 29.09.2017

Hans-Henrik Merckoll
styreleder

Knut Halvor Haneborg
styremedlem/daglig leder

Petter Haneborg
styremedlem





Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	3 216 258	3 185 773
Arbeidsgiveravgift	479 751	474 622
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	313 320	328 575
Sum	4 009 330	3 988 971

Selskapet har i 2016 sysselsatt 5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 02-10-2017 13:32:02
UID: 8c43bbc3-245b-4072-a928-2f135f67810c



Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	286 720	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	57 552	0
Sum	344 272	0

Daglig leder har et lån til selskapet på kr 11 843. Lånet er ikke renteberegnet.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 65 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Anleggsmidler

	Hjemmeside	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	355 500	1 009 014	1 364 514
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		67 272	67 272
= Anskaffelseskost 31.12.16	355 500	1 076 286	1 431 786
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	281 025	871 307	1 152 332
= Bokført verdi 31.12.16	74 475	204 979	279 454
Årets ordinære avskrivninger	28 200	95 924	124 124

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Datterselskap				
Coaster Marine AS	Bærum	90,5	900	1
Sum		91	900	1

Fritid-Senteret AS har en fordring på Coaster Marine AS på kr 1 514 660 per 31.12.2016. Beløpet er nedskrevet med 100% av bokført verdi. Det er ikke stillet garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for datterselskapet.



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 02-10-2017 13:32:02
UID: 8c43bbc3-245b-4072-a928-2f135f67810c



Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fritid-senteret AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 000	400,00	2 400 000
Sum	6 000		2 400 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KHH Consulting NUF	5 930	98,8	98,8
Sum >1% eierandel	5 930	98,8	98,8
Sum øvrige	70	1,2	1,2
Totalt antall aksjer	6 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Petter Haneborg	styremedlem	20

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 021 768	-2 269 776
Permanente forskjeller	96 290	53 411
Endring i midlertidige forskjeller	57 897	55 806
Skattepliktig inntekt	-867 581	-2 160 559
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	2015	Endring
Varige driftsmidler	-59 962	-52 065	7 897
Fordringer	-115 368	-65 368	50 000
Sum	-175 330	-117 433	57 897
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 433 240	-9 646 266	-213 026
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 608 571	0	-9 608 571
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-9 763 700	-9 763 699
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	0	-2 440 925	-2 440 925



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 02-10-2017 13:32:02
UID: 8c43bbc3-245b-4072-a928-2f135f67810c



I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 74 421. Skyldig skattetrekk per 31.12.2016 er på kr 193 756.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	2 400 000	-9 753 640	-7 353 640
Endringer ført mot EK		0	0
Pr 01.01.2016	2 400 000	-9 753 640	-7 353 640
Årets resultat		-1 021 768	-1 021 768
Endringer ført mot EK		1 080 608	1 080 608
Utbytte		0	0
Pr 31.12.2016	2 400 000	-9 694 801	-7 294 801

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2016	31.12.2015
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-817 897	-1 085 954
Kassekreditt	-1 188 432	-1 188 432
Sum	-2 006 329	-2 274 386

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

	31.12.2016	31.12.2015
Driftstilbehør	204 678	233 330
Varelager	2 524 430	2 627 890
Kundefordringer	1 100 173	264 460
Sum	3 829 281	3 125 680

I tillegg til pant i selskapets varelager, fordringer og driftmidler har daglig leder Knut Halvor Haneborg stilt tilleggsikkerhet gjennom pant i egen bolig.

Note 9 Fortsatt drift

Ved eventuelt opphør av selskapets drift kan det være risiko for at selskapets eiendeler ikke kan realiseres til bokført verdi. Dette på bakgrunn av selskapets resultat for 2016, og den betydelig negative egenkapitalen.



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 02-10-2017 13:32:02
UID: 8c43bbc3-245b-4072-a928-2f135f67810c