



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	957 231 462
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØVSTEFJELLSÅ GÅRD & AKTIVITETSSENTER AS
Forretningsadresse:	Øvstefjellså 12 4404 FLEKKEFJORD

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:	Terje Stensland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	14.07.2020

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, 18.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		162 935	45 175
Annen driftsinntekt		41 276	56 818
Sum inntekter		204 211	101 993
Kostnader			
Varekostnad		27 948	10 679
Lønnskostnad	1	97 812	199 356
Avskrivning på varige driftsmidler	2	44 317	7 300
Annen driftskostnad	1	110 223	55 497
Sum kostnader		280 300	272 832
Driftsresultat		-76 089	-170 839
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	116
Sum finansinntekter		35	116
Annen rentekostnad		152 024	42 614
Sum finanskostnader		152 024	42 614
Netto finans		-151 989	-42 498
Ordinært resultat før skattekostnad		-228 078	-213 337
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-22 128	-49 820
Ordinært resultat etter skattekostnad		-205 950	-163 517
Årsresultat		-205 950	-163 517
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-205 950	-163 517
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-205 950	-118 669
Overføringer annen egenkapital			-44 847
Sum overføringer og disponeringer		-205 950	-163 517



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	2 592 000	1 503 180
Maskiner og anlegg	2	65 000	75 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	131 000	27 000
Sum varige driftsmidler		2 788 000	1 605 480
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		12 000	12 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	12 000
Sum anleggsmidler		2 800 000	1 617 480
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		54 900	81 180
Sum varer		54 900	81 180
Fordringer			
Kundefordringer			10 000
Andre kortsiktige fordringer		344 120	421 574
Sum fordringer		344 120	431 574
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.			8 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			8 000
Sum omløpsmidler		399 020	520 754
SUM EIENDELER		3 199 020	2 138 234

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	430 200	430 200
Sum innskutt egenkapital		430 200	430 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	324 619	118 669
Sum opptjent egenkapital		-324 619	-118 669
Sum egenkapital		105 581	311 531
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			22 128
Sum avsetninger for forpliktelser			22 128
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 000 000	1 308 492
Sum annen langsiktig gjeld		3 000 000	1 308 492
Sum langsiktig gjeld		3 000 000	1 330 620
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		21 071	-69 700
Leverandørgjeld		25 913	461 188
Skyldig offentlige avgifter			29 318
Annen kortsiktig gjeld	7	46 455	75 277
Sum kortsiktig gjeld		93 439	496 083
Sum gjeld		3 093 439	1 826 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 199 020	2 138 234



**Årsregnskap 2019
for
Øvstefjellså Gård & Aktivitetscenter AS**

Organisasjonsnr. 957231462

Utarbeidet av:

Regnskap-Service Flekkefjord AS
Autorisert regnskapsførerselskap
2.etasje Strandgaten 38
4400 FLEKKEFJORD
Organisasjonsnr. 986299467



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		162 935	45 175
Annen driftsinntekt		41 276	56 818
Sum driftsinntekter		204 211	101 993
Driftskostnader			
Varekostnad		27 948	10 679
Lønnskostnad	1	97 812	199 356
Avskrivning på varige driftsmidler	2	44 317	7 300
Annen driftskostnad	1	110 223	55 497
Sum driftskostnader		280 300	272 832
DRIFTSRESULTAT		(76 089)	(170 839)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		35	116
Sum finansinntekter		35	116
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		152 024	42 614
Sum finanskostnader		152 024	42 614
NETTO FINANSPOSTER		(151 989)	(42 498)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(228 078)	(213 337)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(22 128)	(49 820)
ORDINÆRT RESULTAT		(205 950)	(163 517)
ÅRSRESULTAT		(205 950)	(163 517)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(44 847)
Fremføring av udekket tap	4	(205 950)	(118 669)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(205 950)	(163 517)



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,6	2 592 000	1 503 180
Maskiner og anlegg	2	65 000	75 300
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	131 000	27 000
Sum varige driftsmidler		2 788 000	1 605 480
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		12 000	12 000
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	12 000
SUM ANLEGGSMIDLER		2 800 000	1 617 480
OMLØPSMIDLER			
Varer		54 900	81 180
Fordringer			
Kundefordringer		0	10 000
Andre kortsiktige fordringer		344 120	421 574
Sum fordringer		344 120	431 574
Bankinnskudd, kontanter o.l.		0	8 000
SUM OMLØPSMIDLER		399 020	520 754
SUM EIENDELER		3 199 020	2 138 234



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	430 200	430 200
Sum innskutt egenkapital		430 200	430 200
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(324 619)	(118 669)
Sum opptjent egenkapital		(324 619)	(118 669)
SUM EGENKAPITAL		105 581	311 531
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	22 128
Sum avsetning for forpliktelser		0	22 128
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 000 000	1 308 492
Sum annen langsiktig gjeld		3 000 000	1 308 492
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 000 000	1 330 620
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		21 071	(69 700)
Leverandørgjeld		25 913	461 188
Skyldig offentlige avgifter		0	29 318
Annen kortsiktig gjeld	7	46 455	75 277
SUM KORTSIKTIG GJELD		93 439	496 083
SUM GJELD		3 093 439	1 826 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 199 020	2 138 234

Flekkefjord 14.juli 2020

Terje Stensland
Styreleder og Daglig leder

Christine Stensland
Styremedlem



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og utleie skjer på leveringstidspunktet.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Utsatt skattefordel bokføres ikke. Unnlatt balanseført skattefordel utgjør kr 28.048.

Fortsatt drift

Styret er klar over at over halvparten av aksjekapitalen er tapt. Det har vært store investeringer de to siste årene, straten på utleievirksomheten kom sent i gang i 2019. Sesongen til neste år ser bedre ut på tross av Covid-19 restriksjonene, i tillegg vil kostnadsnivået reduseres. Likviditetsmessig er det ingen problemer, all kreditorgjeld blir betalt ved forfall. Styret bekrefter dermed at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0,5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	85 725	174 720
Arbeidsgiveravgift	12 087	24 636
Totalt	97 812	199 356

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder 75.000

Selskapet har ikke kostnader til revisjon, da selskapet har benyttet adgangen til å fravelge revisjon, ref. til Akst. §7-6.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Noter 2019

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Bygninger	Maskiner og utstyr	Inventar	
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 503 180	84 778	29 600	1 617 558
+ Tilgang	1 110 939	0	115 897	1 226 836
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 614 119	84 778	145 497	2 844 394
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	9 478	2 600	12 078
+ Ordinære avskrivninger	22 119	10 300	11 897	44 317
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	22 119	19 778	14 497	56 394
Balansført verdi pr 31/12	2 592 000	65 000	131 000	2 788 000
Prosentats for ord.avskr	2-2	10-20	10-10	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2019
Resultat før skattekostnader		-228 078
Endring i midlertidige forskjeller		1 525
Inntekt		-226 553
	2019	2018
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-22 128	-49 820
Samlede ordinære skattekostnader	-22 128	-49 820
Midlertidige forskjeller og balansført utsatt skatt		
	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	264 129	265 654
- Fremførbart skattemessig underskudd	391 624	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	264 129	265 654
Sum negative skatteøkende forskjeller	391 624	165 071
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	127 495	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	100 583
Balansført utsatt skatt	0	22 128

Note 4 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	430 200	-118 669	311 531
-Til årets resultat		-205 950	-205 950
Pr 31.12.	430 200	-324 619	105 581



Øvstefjellså Gård & Aktivitetssenter AS

Noter 2019

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 30 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Terje Stensland	1 000	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	1 000	100,00 %
Medlemmer av styret	1 000	100,00 %

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 2.192.277 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	3.000.000	1.308.492
Pantsatte eiendeler:		
Utleiebygning	2.592.000	1.503.180

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjelde er kr 9.836 gjeld til aksjonær.