



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 419 743
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SLETTNES FJORDCAMPING AS
Forretningsadresse: Slettnes
9046 OTEREN

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: Erlend Dreyer Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2020

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, 15.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		429 177	1 041 630
Annen driftsinntekt		258 054	
Sum inntekter		687 231	1 041 630
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	163 935	240 785
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	73 200	84 200
Annen driftskostnad	5	363 115	486 476
Sum kostnader		600 250	811 461
Driftsresultat		86 981	230 169
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		319	147
Sum finansinntekter		319	147
Annen rentekostnad		29 431	30 926
Sum finanskostnader		29 431	30 926
Netto finans		-29 112	-30 779
Ordinært resultat før skattekostnad		57 869	199 389
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10		71 877
Ordinært resultat etter skattekostnad		57 869	127 512
Årsresultat		57 869	127 512
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		250 000	
Annen egenkapital		-192 131	127 512
Sum overføringer og disponeringer		57 869	127 512



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	27 000	379 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	98 600	151 100
Sum varige driftsmidler		125 600	530 900
Sum anleggsmidler		125 600	530 900
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	71 986	196 390
Andre fordringer		612 778	20 333
Sum fordringer		684 764	216 723
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	45 443	264 904
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		45 443	264 904
Sum omløpsmidler		730 207	481 626
SUM EIENDELER		855 807	1 012 526
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 75,00)	11, 12, 13	75 000	75 000
Sum innskutt egenkapital		75 000	75 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		45 760	237 891
Sum opptjent egenkapital		45 760	237 891
Sum egenkapital	14	120 760	312 891
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		65 707	97 155
Gjeld til kredittinstitusjoner		373 521	417 477
Sum annen langsiktig gjeld		439 228	514 632
Sum langsiktig gjeld	8	439 228	514 632
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 318	4 984
Betalbar skatt	9		71 877
Skyldige offentlige avgifter			44 282
Utbytte		250 000	
Annen kortsiktig gjeld		29 500	63 861
Sum kortsiktig gjeld		295 818	185 003
Sum gjeld		735 047	699 635
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		855 807	1 012 526



Noter 2019

SLETTNES FJORDCAMPING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	161 974	235 059
Andre relaterte ytelser	1 960	5 726
Sum	163 935	240 785

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	88 210	87 889
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	4 392

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 4 040.



Note 5 - Revisjonshonorar

Selskapet har valgt bort revisor ihht. reglene for små foretak.

Note 6 - 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	221 986	306 390
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(150 000)	(110 000)
Netto oppførte kundefordringer	71 986	196 390

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	57 000	693 269	521 674	1 271 943
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	(30 000)	(693 269)	(322 674)	(1 045 943)
Anskaffelseskost 31.12.2019	27 000		199 000	226 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(370 469)	(370 574)	(741 043)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019			(100 400)	(100 400)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	27 000	0	98 600	125 600
Årets avskrivninger		(35 100)	(38 100)	(73 200)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	20 %	

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Av selskapets gjeld forfaller kr 197 697,- senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

	2019	2018
Selskapetsgjeld som er sikret med pant	(439 228)	(514 632)
Bokført verdi av pantsatte eiendeler	125 600	530 900



Note 9 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	57 869	199 389
+/- Permanente forskjeller	306	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(153 807)	113 118
Årets skattegrunnlag	(95 632)	312 507
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		71 877
Sum		71 877
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	71 877
Betalbar skatt i skattekostnad		71 877
Betalbar skatt i balansen	0	71 877

Note 10 - 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	(95 207)	98 600	(193 807)
Omløpsmidler	(110 000)	(150 000)	40 000
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(95 632)	95 632
Netto forskjeller	(205 207)	(147 032)	(58 175)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	205 207	147 032	58 175
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 32 347



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 75,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 75 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dreyer Larsen, Erlend	500	50,00%
Dreyer Larsen, Fredrik	500	50,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Erlend Dreyer Larsen	500
Styrets leder	Fredrik Dreyer Larsen	500

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	75 000	237 891	312 891
Årets resultat		57 869	57 869
Avsatt utbytte		(250 000)	(250 000)
Egenkapital 31.12.2019	75 000	45 760	120 760