



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 173 288
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DESTINASJON SKINNARBU AS
Forretningsadresse: Konsul Schjelderups vei 15
0286 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Mørselskap 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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2021

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, 20.05.2022





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		22 000	
Sum inntekter		22 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	8	10 269	16 346
Annen driftskostnad		2 167 876	16 018
Sum kostnader		2 178 145	32 364
Driftsresultat		-2 156 145	-32 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		44 127 310	
Annen finansinntekt		90	3 449 168
Sum finansinntekter		44 127 400	3 449 168
Annen finanskostnad		3	43 585
Sum finanskostnader		3	43 585
Netto finans		44 127 397	3 405 583
Ordinært resultat før skattekostnad		41 971 252	3 373 220
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 971 252	3 373 220
Årsresultat		41 971 252	3 373 220
Årsresultat etter minoritetsinteresser		41 971 252	3 373 220
Totalresultat		41 971 252	3 373 220
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		41 971 252	3 373 220
Sum overføringer og disponeringer		41 971 252	3 373 220



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	4 353 651	4 353 651
Sum varige driftsmidler		4 353 651	4 353 651
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	1 500 000	2 015 580
Lån til foretak i samme konsern	3	1 682 202	2 565 920
Investeringer i aksjer og andeler			26 251 912
Andre langsiktige fordringer	10	73 787 123	
Sum finansielle anleggsmidler		76 969 325	30 833 412
Sum anleggsmidler		81 322 976	35 187 063
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		21 000	5 855 432
Sum fordringer		21 000	5 855 432
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2	1 655
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2	1 655
Sum omløpsmidler		21 002	5 857 086
SUM EIENDELER		81 343 978	41 044 149

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	407 159	3 435 907
Sum opptjent egenkapital		407 159	3 435 907
Sum egenkapital		437 159	3 465 907
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	35 804 845	37 284 196
Sum annen langsiktig gjeld		35 804 845	37 284 196
Sum langsiktig gjeld		35 804 845	37 284 196
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån			223 649
Leverandørgjeld		71 363	67 293
Betalbar skatt	7		1 592
Skyldig offentlige avgifter		3 699	
Kortsiktig konserngjeld	6	45 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		26 911	1 513
Sum kortsiktig gjeld		45 101 973	294 047
Sum gjeld		80 906 818	37 578 243
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		81 343 978	41 044 150



Destinasjon Skinnarbu AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets levetid. 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 nettoført.

NOTE 2 KONSERNSELSKAPER

Selskap	Førr. Eier-		Årets resultat	Selskapets EK
	kontor	andel		
Aksjer i Skinnarbu Holding AS	Bærum	71 %	-564 352	376 094
Sum				376 094

Aksjer i balansen	Antall	Pålydende okført verdi
Aksjer i Skinnarbu Holding AS	30 000	50 1 500 000
Sum		1 500 000



Destinasjon Skinnarbu AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 3 KONSERNMELLOMVÆRENDE

Langsiktig fordringer	2019	2018
Skinnarbu Eiendom AS	95 731	95 731
Hytteutvikling AS	1 586 470	1 586 470
Advokatfirmaet Follegg & Co AS	0	720 555
Hallingskarvet Skitun AS	0	39 375
Skinnarbu Holding AS	0	0
Follegg Yacting AS	0	63 576
BF Style AS	0	26 591
Hotel Online Europe AS	0	33 622
Sum	1 682 201	2 565 920

Langsiktig konserngjeld	2019	2018
Brekkestø Invest AS	19 271 825	20 585 026
Drift Snph AS	2 340 540	2 506 540
Skinnarbu Holding AS	93 029	93 029
Prosjektfinans	14 099 451	14 099 601
Sum	35 804 845	37 284 196

NOTE 4 BETALINGSMIDLER

Det er ikke bundne midler i selskapet.

NOTE 5 AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er fordelt på 30 000 aksjer pålydende kr 1.
Alle aksjer har like rettigheter.

Prosjektfinans AS eier alle aksjene i selskapet.

NOTE 6 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 01.01	30 000	3 435 907	3 465 907
Avgitt konsernbidrag uten skattemessig effekt		-45 000 000	-45 000 000
Årets resultat		41 971 252	41 971 252
Egenkapital pr 31.12	30 000	407 159	437 159

Det er avgitt konsernbidrag til Prosjektfinans AS.



Destinasjon Skinnarbu AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 7 SKATT

	2019	2018
Skattegrunnlaget		
Resultat før skattekostnad	41 971 252	32 857 909
Permanente forskjeller	-44 127 310	-3 429 150
Endring midlertidige forskjeller	2 049 613	
Fremført underskudd	0	0
Skattegrunnlag	-106 445	29 428 759
Skattekostnad		
Betalbar skatt (22/23%)	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad	0	0
Oversikt over midlertidige forskjeller		
Fordringer	-2 049 613	0
Netto midlertidige forskjeller pr. 31.12.	-2 049 613	0
Fremførbart underskudd	-199 408	-92 963
Grunnlag utsatt skatt (skattefordel)	-2 249 021	-92 963
Utsatt skatt (skattefordel)	-494 785	-21 381

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen som en eierandel av forsiktighetssyn.

NOTE 8 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE MM.

Det er pr 31.12.2019 ikke vært ansatte. Det er utbetalt lønn til innleid regnskapsfører.
Brutto lønn utgjør kr. 9 000.
Arbeisgiveravgift utgjør kr. 1 269.
Totale lønnskostnader utgjør kr. 10 269.

Revisor

Revisjonshonoraret for 2019 utgjorde kr 0, mens rådgivning utgjorde kr 0.

NOTE 9 ANLEGGSMIDLER

Selskapet har et hus i Spania, La Manga. Det er ikke foretatt avskrivninger i 2019. Kostpris er på kr. 4 353 651.

NOTE 10 MELLOMVÆRENDE MED NÆRSTÅENDE SELSKAPET

Selskapet har fordring mot Gondolin AS på kr 72 535 211. Det er planlag å konvertere fordringen til aksjer på et senere tidspunkt. Fordringen er ikke renteberegnet.



Årsregnskap 2019

Destinasjon Skinnarbu AS

Resultatregnskap
Balanse

Org.nr.: 916 173 288



Resultatregnskap			
Destinasjon Skinnarbu AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		22 000	0
Sum driftsinntekter		22 000	0
Lønnskostnad	8	10 269	16 346
Annen driftskostnad		2 167 876	16 018
Sum driftskostnader		2 178 145	32 364
Driftsresultat		-2 156 145	-32 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		44 127 310	0
Annen finansinntekt		90	3 449 168
Annen finanskostnad		3	43 585
Resultat av finansposter		44 127 397	3 405 583
Ordinært resultat før skattekostnad		41 971 252	3 373 220
Ordinært resultat		41 971 252	3 373 220
Årsresultat		41 971 252	3 373 220
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		41 971 252	3 373 220
Sum overføringer		41 971 252	3 373 220
Destinasjon Skinnarbu AS		Side 2	




Balanse			
Destinasjon Skinnarbu AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	4 353 651	4 353 651
Sum varige driftsmidler		4 353 651	4 353 651
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	1 500 000	2 015 580
Lån til foretak i samme konsern	3	1 682 202	2 565 920
Investeringer i aksjer og andeler		0	26 251 912
Andre langsiktige fordringer	10	73 787 123	0
Sum finansielle anleggsmidler		76 969 325	30 833 412
Sum anleggsmidler		81 322 976	35 187 063
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		21 000	5 855 432
Sum fordringer		21 000	5 855 432
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2	1 655
Sum omløpsmidler		21 002	5 857 086
Sum eiendeler		81 343 978	41 044 150
Destinasjon Skinnarbu AS			Side 3



Balanse			
Destinasjon Skinnarbu AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	407 159	3 435 907
Sum opptjent egenkapital		407 159	3 435 907
Sum egenkapital		437 159	3 465 907
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	35 804 845	37 284 196
Sum annen langsiktig gjeld		35 804 845	37 284 196
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån		0	223 649
Leverandørgjeld		71 363	67 293
Betalbar skatt	7	0	1 592
Skyldig offentlige avgifter		3 699	0
Konserngjeld	6	45 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		26 911	1 513
Sum kortsiktig gjeld		45 101 973	294 047
Sum gjeld		80 906 818	37 578 243
Sum egenkapital og gjeld		81 343 978	41 044 150

Oslo, 20.02. 2021
Styret i Destinasjon Skinnarbu AS



Erlend Follegg
styreleder

Destinasjon Skinnarbu AS Side 4



Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende 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 selskapets 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 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapets ledelse har ikke sørget for rettidig bokføring i forhold til fristen for avleggelse av årsregnskap. Det foreligger manglende dokumentasjon for enkelte av selskapets balanseposter.

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, med unntak av forhold som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er ikke levert innenfor lovens frist. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunktet ikke avgitt av styret.

Oslo, 20.02.2021

Bdt Viken Revisjon AS

Per Edwin Engen

Statsautorisert revisor

Bdt Viken Revisjon AS
 Statsautoriserte revisorer
 Org.nr: 880 886 181 MVA
 revisjon@bdtviken.no
 www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN
 KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN
 KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN



Anerkjente partnere
Sven Bråbakk
Ole Christian Rasmussen
Per Edvin Engen
Paul-Gunnar Nakkum

Til generalforsamlingen i Destinasjon Skinnarbu AS

Medlem av
Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BÆRETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Destinasjon Skinnarbu AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 41 971 252. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, resultatregnskap for regnskapsåret per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de forhold som er omtalt under avsnitt om grunnlag for konklusjon med forbehold, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har en fordring til Gondolin AS med kr 72 535 211. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis til å konkludere på verdsettelsen av fordringen pr 31.12.2019.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Presisering av usikkerhet tilknyttet fortsatt drift som følge av fordring på datterselskap

Det vises til note 10 i årsregnskapet hvor det fremkommer at selskapet har en fordring på Gondolin AS på kr 72 535 211. Fordringen på Gondolin AS utgjør det alt vesentligste av selskapets eiendeler, og med selskapets relativt lave egenkapital er det vår oppfatning at selskapets fremtidige drift er sterkt avhengig av verdien på den omtalte fordringen.

BDT Viken Revisjon AS
Statautoriserte revisorer
Org.nr: 940 995 181 MVA
revisjon@bdtviken.no
www.bdtviken.no

KUNNSKAPSHUSET BDT VIKEN

