



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 773 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEERES BÅTHOTELL 2 AS
Forretningsadresse: Myrstien 3
1640 RÅDE

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: Knut Ronny Leere
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		270 000	
Sum inntekter		270 000	
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	52 117	
Annen driftskostnad	1	74 947	
Sum kostnader		127 064	
Driftsresultat		142 936	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		150	6
Sum finansinntekter		150	6
Annen rentekostnad		251 103	
Sum finanskostnader		251 103	
Netto finans		-250 953	6
Ordinært resultat før skattekostnad		-108 017	6
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 017	6
Årsresultat		-108 017	6
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-108 011	
Annen egenkapital		-6	6
Sum overføringer og disponeringer		-108 017	6



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	10 154 243	2 388 750
Sum varige driftsmidler		10 154 243	2 388 750
Sum anleggsmidler		10 154 243	2 388 750
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		23 673	
Sum fordringer		23 673	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	959 720	100 006
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		959 720	100 006
Sum omløpsmidler		983 393	100 006
SUM EIENDELER		11 137 636	2 488 756
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	-7 010	-7 010
Sum innskutt egenkapital		92 990	92 990
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Fond			6
Udekket tap	8	108 011	
Sum opptjent egenkapital		-108 011	6
Sum egenkapital	8	-15 021	92 996
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 693 000	
Sum annen langsiktig gjeld		7 693 000	
Sum langsiktig gjeld		7 693 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 934	7 010
Kortsiktig konserngjeld		3 440 723	2 388 750
Sum kortsiktig gjeld		3 459 657	2 395 760
Sum gjeld		11 152 657	2 395 760
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 137 636	2 488 756



Noter 2019

LEERES BÅTHOTELL 2 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 388 750		2 388 750
Tilgang i året	0	7 817 610	7 817 610
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 388 750	7 817 610	10 206 360
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(52 117)	(52 117)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	2 388 750	7 765 493	10 154 243
Årets avskrivninger		(52 117)	(52 117)
Økonomisk levetid		50 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 %	

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(108 017)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(104 235)	
Årets skattegrunnlag	(212 252)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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	0	104 235	(104 235)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(212 252)	212 252
Netto forskjeller	0	(108 017)	108 017
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	108 017	(108 017)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balansføres ikke utsatt skattefordel på kr 23 764

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.



Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Leere, Knut Ronny	50	50,00%
Leere, Kurt Andre	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	(7 010)		92 990
Årets resultat			(108 017)	(108 017)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	(7 010)	(108 017)	(15 027)

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7693000	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	7765493	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 7693000 forfaller kr 4000000 om mer enn 5 år.

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 11 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Knut Ronny Leere	50
Styremedlem	Kurt Andre Leere	50