



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 884 484
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STJØRDAL CARAVAN OG FRITID AS
Forretningsadresse: Stavsjøveien 1
7550 HOMMELVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jan Willy Karlson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 549 251	31 961 656
Annen driftsinntekt		468 669	654 837
Sum inntekter		26 017 920	32 616 493
Kostnader			
Varekostnad		19 616 990	25 885 230
Lønnskostnad	8	3 926 994	3 767 209
Avskrivning på varige driftsmidler	2	78 151	90 491
Annen driftskostnad	8	2 538 137	2 474 825
Sum kostnader		26 160 272	32 217 754
Driftsresultat		-142 352	398 739
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 131	29 782
Annen finansinntekt		938	1 736
Sum finansinntekter		12 069	31 518
Annen rentekostnad		257 761	264 118
Annen finanskostnad		1 805	3 623
Sum finanskostnader		259 566	267 741
Netto finans		-247 496	-236 223
Ordinært resultat før skattekostnad		-389 848	162 516
Ordinært resultat etter skattekostnad		-389 848	162 516
Årsresultat		-389 848	162 516
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-389 848	162 516
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-389 848	162 516
Sum overføringer og disponeringer		-389 848	162 516



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,3	9 570	13 813
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,3	465 646	539 553
Sum varige driftsmidler		475 216	553 367
Sum anleggsmidler		475 216	553 367
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	8 619 050	8 000 550
Sum varer		8 619 050	8 000 550
Fordringer			
Kundefordringer	3	679 261	660 347
Andre fordringer	4	980 349	240 386
Sum fordringer		1 659 610	900 734
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 587 504	3 585 902
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 587 504	3 585 902
Sum omløpsmidler		11 866 164	12 487 187
SUM EIENDELER		12 341 380	13 040 553
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	2 100 000	2 100 000
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 493 892	1 883 740
Sum opptjent egenkapital		1 493 892	1 883 740
Sum egenkapital		3 593 892	3 983 740
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	3 533 479	3 398 318
Leverandørgjeld		3 166 226	3 287 548
Skyldig offentlige avgifter		444 728	337 459
Annen kortsiktig gjeld	4	1 603 055	2 033 488
Sum kortsiktig gjeld		8 747 488	9 056 814
Sum gjeld		8 747 488	9 056 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 341 380	13 040 553



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Stjørdal Caravan og Fritid AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stjørdal Caravan og Fritid AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

Styrets 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk 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 regnskapet, 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 selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stjørdal, 25. juni 2018

BDO AS

Ingeborg Hukkelås
Registrert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Stjørdal Caravan og Fritid AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.



Stjørdal Caravan og Fritid AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret. Poster som er sikret med terminkontrakter, er vurdert til terminkurs (korrigert for renteelementet etter balansedato inkludert i terminkursen).

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

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

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Utsatt skattefordel bokføres ikke.



Stjørdal Caravan og Fritid AS

Noter 2017

Note 1 - Skattnote

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-389 848
+ Permanente og andre forskjeller	849
+ Endring i midlertidige forskjeller	2 565
= Inntekt	-386 434

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	111 602	98 849
+ Utestående fordringer	-129 848	-114 530
- Andre avsetninger for forpliktelser	10 000	10 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 957 655	1 571 221
= Grunnlag utsatt skatt	-1 985 902	-1 596 902
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 985 902	1 596 902
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 985 902	1 596 902
Utsatt skattefordel	456 757	383 256
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 985 902	1 596 900
Ikke bokført utsatt skattefordel	456 757	383 256

Note 2 - Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
--------------------	---	-----

Noter for Stjørdal Caravan og Fritid AS

Organisasjonsnr. 952884484



Stjørdal Caravan og Fritid AS

Noter 2017

Anskaffelseskost pr. 1/1	578 135	1 181 675	1 759 810
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	578 135	1 181 675	1 759 810
Akk. av/nedskr. pr 1/1	564 322	642 121	1 206 443
+ Ordinære avskrivninger	4 243	73 908	78 151
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	568 565	716 029	1 284 594
Balanseført verdi pr 31/12	9 570	465 646	475 216
Prosentstans for ord.avskr	2-11	14-33	

Note 3 - Gjeld, pantsettelse

Gjeld som fallfaller senere enn 5 år etter balansedagen kr 0,-

Pantsettelse

I fjor

Gjeld sikret med pant

3 398 318

Stilte garantieroverfor leverandører

0

I år

3 533 479

0

Pantsatte eiendeler som sikkerhet for dette:

Kundefordringer		679 261	
660 347			
Varelager	8 619 050		8 000 550
Inventar, utstyr	465 646		459 553
Maskiner og anlegg	9 570		13 813

Sum pantsatte eiendeler

114 263

9 773 527

9



Stjørdal Caravan og Fritid AS

Noter 2017

Note 4 - Andre fordringer

Mellomværende med selskap i samme konsern.

	i år	i fjor
<u>Andre kortsiktige fordringer:</u>		
JWK Holding AS	326 335	86 335
<u>Kortsiktig gjeld:</u>		
Gjeld AIS Holding AS	144 000	144 000
Stavsjøveien 1 AS	652 448	947 516

Note 5 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 217.637,- og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 217.419,-.

Note 6 - Antall aksjer, aksjeeiere mv

Selskapet har 50 aksjer hver pålydende kr 42.000,-, samlet aksjekapital utgjør kr 2.100.000,- Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:

Aksjonærens navn:	Antall aksjer:
JWK Holding AS org.nr.: 989 244 795	32 stk
AIS Holding AS org.nr.: 989 258 656	18 stk

Note 7 - Egenkapitalendring

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	2 100 000	1 883 740	3 983 740
Anvendt til årsresultat		-389 848	-389 848
Pr 31.12.	2 100 000	1 493 892	3 593 892

Note 8 - Lønnskostnad

Noter for Stjørdal Caravan og Fritid AS

Organisasjonsnr. 952884484



Stjørdal Caravan og Fritid AS

Noter 2017

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 272 545	3 142 503
Arbeidsgiveravgift	513 538	476 227
Pensjonskostnader	52 484	42 356
Andre lønnsrelaterte ytelser	88 426	106 122
Totalt	3 926 994	3 767 209

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	799 000
Styremedlemmer	15 000
Revisjonshonorar	37 800

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon.
Selskapet har oppfylt kravet etter loven.



Stjørdal Caravan og Fritid AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		25 549 251	31 961 656
Annen driftsinntekt		468 669	654 837
Sum driftsinntekter		26 017 920	32 616 493
Driftskostnader			
Varekostnad		19 616 990	25 885 230
Lønnskostnad	8	3 926 994	3 767 209
Avskrivning på varige driftsmidler	2	78 151	90 491
Annen driftskostnad	8	2 538 137	2 474 825
Sum driftskostnader		26 160 272	32 217 754
DRIFTSRESULTAT		(142 352)	398 739
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter			
Annen renteinntekt		11 131	29 782
Annen finansinntekt		938	1 736
Sum finansinntekter		12 069	31 518
Rentekostnader			
Annen rentekostnad		257 761	264 118
Annen finanskostnad		1 805	3 623
Sum finanskostnader		259 566	267 741
NETTO FINANSPOSTER		(247 496)	(236 223)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(389 848)	162 516
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	1	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(389 848)	162 516
ARSRESULTAT		(389 848)	162 516
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	(389 848)	162 516
SUM OVERFØRINGER		(389 848)	162 516

Årsregnskap for Stjørdal Caravan og Fritid AS

Organisasjonsnr. 952884484



Stjørdal Caravan og Fritid AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,3	9 570	13 813
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,3	465 646	539 553
Sum anleggsmidler		475 216	553 367
Omløpsmidler			
Varer	3	8 619 050	8 000 550
Kundefordringer	3	679 261	660 347
Andre fordringer	4	980 349	240 386
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 587 504	3 585 902
Sum omløpsmidler		11 866 164	12 487 187
SUM EIENDELER		12 341 380	13 040 553
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	2 100 000	2 100 000
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 493 892	1 883 740
Sum opptjent egenkapital		1 493 892	1 883 740
Sum egenkapital		3 593 892	3 983 740
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	3 533 479	3 398 318
Leverandørgjeld		3 166 226	3 287 548
Skyldig offentlige avgifter		444 728	337 459
Annen kortsiktig gjeld	4	1 603 055	2 033 488
Sum kortsiktig gjeld		8 747 488	9 056 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 341 380	13 040 553

Stjørdal, den

.....
Nils Ivar Vikan
Styreformann.....
Jan Willy Karlson
Styremedlem/daglig leder.....
Alf Ingar Sørmo
Styremedlem



**Årsregnskap 2017
for
Stjørdal Caravan og Fritid AS**

Organisasjonsnr. 952884484