



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 015 429
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDENKANALENS GLADHEIM AS
Forretningsadresse: v/ Jan Tore Skofterud
Solvikveien 33
1621 GRESSVIK

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: Jan Tore Skofterud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2020

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, 07.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		496 000	
Sum inntekter		496 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	430 471	1 883
Annen driftskostnad	2	166 833	18 082
Sum kostnader		597 304	19 965
Driftsresultat		-101 304	-19 965
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 553	5 436
Sum finansinntekter		4 553	5 436
Annen rentekostnad			354
Sum finanskostnader			354
Netto finans		4 553	5 082
Ordinært resultat før skattekostnad		-96 750	-14 883
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-21 285	-8 917
Ordinært resultat etter skattekostnad		-75 465	-5 966
Årsresultat		-75 465	-5 966
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-75 465	-5 966
Totalresultat		-75 465	-5 966
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital	4	-75 465	-5 966
Sum overføringer og disponeringer		-75 465	-5 966



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		470 000	
Andre kortsiktige fordringer		30 000	6 916
Sum fordringer		500 000	6 916
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	349 917	798 563
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		349 917	798 563
Sum omløpsmidler		849 917	805 479
SUM EIENDELER		849 917	805 479
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5, 6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 5	515 187	590 653
Sum opptjent egenkapital		515 187	590 653
Sum egenkapital		545 187	620 653



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	99 583	120 868
Sum avsetninger for forpliktelser		99 583	120 868
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		99 583	120 868
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		142 458	
Annen kortsiktig gjeld		62 689	63 959
Sum kortsiktig gjeld		205 147	63 959
Sum gjeld		304 730	184 827
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		849 917	805 479



Årsregnskap 2019

Haldenkanalen Sluseturer AS

Organisasjonsnr: 916 015 429



Resultatregnskap

Haldenkanalen Sluseturer AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		496 000	0
Sum driftsinntekter		496 000	0
Lønnskostnad	2	430 471	1 883
Annen driftskostnad	2	166 833	18 082
Sum driftskostnader		597 304	19 965
Driftsresultat		-101 304	-19 965
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 553	5 436
Annen rentekostnad		0	354
Resultat av finansposter		4 553	5 082
Ordinært resultat før skattekostnad		-96 750	-14 883
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-21 285	-8 917
Årsresultat		-75 465	-5 966
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	4	75 465	5 966
Sum overføringer		-75 465	-5 966



Balanse
Haldenkanalen Sluseturer AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		470 000	0
Andre kortsiktige fordringer		30 000	6 916
Sum fordringer		500 000	6 916
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	349 917	798 563
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		349 917	798 563
Sum omløpsmidler		849 917	805 479
Sum eiendeler		849 917	805 479



Balanse Haldenkanalen Sluseturer AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4, 5	515 187	590 653
Sum opptjent egenkapital		515 187	590 653
Sum egenkapital		545 187	620 653
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	99 583	120 868
Sum avsetning for forpliktelser		99 583	120 868
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Skyldig offentlige avgifter		142 458	0
Annen kortsiktig gjeld		62 689	63 959
Sum kortsiktig gjeld		205 147	63 959
Sum gjeld		304 730	184 827
Sum egenkapital og gjeld		849 917	805 479

Fredrikstad, 31.03.2020
Styret i Haldenkanalen Sluseturer AS

Laila Kvinlaug
styreleder

Jan Tore Skofterud
styremedlem/daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 1 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetreksmidler	17 560	0



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019
Lønninger	376 320
Arbeidsgiveravgift	53 061
Andre ytelser	1 090
Sum	430 471

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	336 000	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har benyttet seg av muligheten å fravelge revisjon.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-21 285	-8 917
Skattekostnad ordinært resultat	-21 285	-8 917
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-96 750	-14 883
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	172 083	215 104
Anvendelse av fremførbart underskudd	-75 333	-200 221
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Gevinst - og tapskonto	688 328	860 411	172 083
Sum	688 328	860 411	172 083
Akkumulert fremførbart underskudd	-235 677	-311 010	-75 333
Grunnlag for utsatt skatt	452 651	549 402	96 750
Utsatt skatt (22 %)	99 583	120 868	21 285

Haldenkanalen Sluseturer AS

Side 6



Noter til regnskapet 2019

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2019	30 000	590 653	620 653
Årets resultat	0	-75 465	-75 465
Egenkapital 31.12.2019	30 000	515 187	545 187

Note 5 Fortsatt drift

Hensyntatt den nye situasjonen vedr. korona (Covid-19), vurderer styret at Haldenkanalen Sluseturer AS har solid nok økonomi og egenkapital til fortsatt normal drift. Styret mener forholdet ikke har noen betydning for selskapets evne for fortsatt drift. Styret følger med på utviklingen fremover og gjøre nødvendige grep ved behov.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Haldenkanalen Sluseturer AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jatosko Holding AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Bestemmende innflytelse styremedlem Jan Tore Skofterud



Resultatregnskap Haldenkanalen Sluseturer AS

	2019	2018
Annen driftsinntekt		
3900 Annen driftsrelatert inntekt	-496 000,00	0,00
	<u>-496 000,00</u>	<u>0,00</u>
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	336 000,00	0,00
5180 Feriepenger	40 320,00	0,00
5400 Arbeidsgiveravgift	47 376,00	0,00
5410 Arbeidsgiveravg. av påløpt ferielønn	5 685,12	0,00
5420 Innberetningspliktig pensjonskostnad	0,00	1 883,00
5920 Yrkesskadeforsikring (ansatte)	1 090,00	0,00
	<u>430 471,12</u>	<u>1 883,00</u>
Annen driftskostnad		
6300 Leie lokaler	120 000,00	0,00
6420 Leie betalingsterminal	3 866,00	4 776,54
6560 Rekvizita	0,00	789,00
6705 Honorar regnskap	0,00	6 040,00
6810 Data/EDB- kostnad	679,24	850,00
6900 Telefon	886,99	0,00
7050 Årsavgift, Strømsfoss	39 946,45	0,00
7500 Forsikringspremie	0,00	984,00
7740 Øredifferanse	0,00	5,29
7745 Øreavrunding	0,16	0,00
7770 Bank- og kortgebyrer	339,00	967,00
7790 Annen kostnad	1 114,80	3 670,10
	<u>166 832,64</u>	<u>18 081,93</u>
Annen renteinntekt		
8051 Renteinntekter bank	-4 553,33	-5 436,03
	<u>-4 553,33</u>	<u>-5 436,03</u>
Annen rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	0,00	353,62
	<u>0,00</u>	<u>353,62</u>
Skattekostnad på ordinært resultat		
8300 Betalbare skatter	0,00	0,00
8309 Betalbar korreksjonsskatt	0,00	0,00
8320 Endring utsatt skatt	-21 285,00	-8 917,00
	<u>-21 285,00</u>	<u>-8 917,00</u>
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-75 465,43	-5 965,52
	<u>-75 465,43</u>	<u>-5 965,52</u>



Balanse

Haldenkanalen Sluseturer AS

	2019	2018
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	470 000,00	0,00
	<u>470 000,00</u>	<u>0,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
2912 Mellomværende Jatosko Holding AS	30 000,00	6 916,16
	<u>30 000,00</u>	<u>6 916,16</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank - 1050.17.64057	25 379,14	27 992,68
1922 Bank - 1050.18.34772 - Feriepenger	2 676,33	2 663,35
1923 Bank - 1050.18.34799 - Stjernekonto	304 301,14	767 906,73
1950 Bank - 1050.17.77337 - Skattetrekk	17 560,40	0,40
	<u>349 917,01</u>	<u>798 563,16</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-30 000,00	-30 000,00
	<u>-30 000,00</u>	<u>-30 000,00</u>
Annen egenkapital		
2051 Annen egenkapital	-515 187,38	-590 652,81
	<u>-515 187,38</u>	<u>-590 652,81</u>
Utsatt skatt		
2120 Utsatt skatteforpliktelse	-99 583,00	-120 868,00
	<u>-99 583,00</u>	<u>-120 868,00</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk (ansatte)	-35 521,00	0,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-93 401,00	0,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-13 536,00	0,00
	<u>-142 458,00</u>	<u>0,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	-5 685,12	0,00
2911 Gjeld til Jan Tore Skofterud	-16 683,51	-63 958,51
2940 Skyldig feriepenger	-40 320,00	0,00
	<u>-62 688,63</u>	<u>-63 958,51</u>