



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 631 993  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: STOKKENES GJESTEGARD AS  
Forretningsadresse: Stokkenes  
Stokkenes Golfpark  
6770 NORDFJORDEID

### 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: Pål Tore Jacobsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2020

### 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, 25.06.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		166 223	212 575
Annen driftsinntekt		31 537	
<b>Sum inntekter</b>		<b>197 760</b>	<b>212 575</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		36 190	43 557
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	96 760	109 400
Annen driftskostnad		187 157	300 502
<b>Sum kostnader</b>		<b>320 107</b>	<b>453 459</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-122 347</b>	<b>-240 884</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Anna renteinntekt		2	
Annen finansinntekt		4 025	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 027</b>	
Annan rentekostnad		67 753	64 464
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>67 753</b>	<b>64 464</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-63 726</b>	<b>-64 464</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-186 073</b>	<b>-305 348</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-186 073</b>	<b>-305 348</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-186 073</b>	<b>-305 348</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-186 073</b>	<b>-305 348</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-186 073</b>	<b>-305 348</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Udekt tap		-186 073	-305 348
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>	6	<b>-186 073</b>	<b>-305 348</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 130 946	1 172 460
Maskiner og anlegg	2		28 448
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		7 592
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>1 130 946</b>	<b>1 208 500</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Andre langsiktige fordringer			1 800
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>			<b>1 800</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>	7	<b>1 130 946</b>	<b>1 210 300</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Krav</b>			
Kundefordringer	4, 7	9 125	-1 760
Andre kortsiktige fordringer		110 000	13 652
<b>Sum krav</b>		<b>119 125</b>	<b>11 892</b>
<b>Bankinnskott, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 357	2 757
<b>Sum bankinnskott, kontantar og liknande</b>		<b>1 357</b>	<b>2 757</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>120 482</b>	<b>14 649</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>1 251 428</b>	<b>1 224 949</b>

## BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

### Eigenkapital



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Innskoten egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	1 200 000	1 200 000
<b>Sum innskoten egenkapital</b>		<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>Opptent egenkapital</b>			
Udisponert resultat			
Udekt tap		4 566 773	4 380 700
<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>-4 566 773</b>	<b>-4 380 700</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-3 366 773</b>	<b>-3 180 700</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjonar	7	955 637	1 049 337
Ansvarleg lånekapital		1 097 438	1 085 438
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>2 053 075</b>	<b>2 134 775</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 053 075</b>	<b>2 134 775</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		65 752	19 673
Annen kortsiktig gjeld		2 499 375	2 251 201
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 565 127</b>	<b>2 270 874</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 618 202</b>	<b>4 405 649</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 251 428</b>	<b>1 224 949</b>



## Stokkenes Gjestegard AS Noter pr. 31.12.19

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### **Driftsinntekter**

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

#### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skat. Utsatt skatt er beregnet med 22% av 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av detterselskap blir ikke utlignet.

#### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivingsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler neskrives til gjenvinbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinbart beløp er høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

#### **Varer**

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Note 2 - Anleggsmidler

	Materielle eiendeler	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 834 596	171 960	4 006 556
Tilgang	19 206	0	19 206
Avgang	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>3 853 802</b>	<b>171 960</b>	<b>4 025 762</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 267 566		1 267 566
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	1 627 250		1 627 250
<b>Av- og nedskrivninger pr 31.12.</b>	<b>2 894 816</b>	<b>0</b>	<b>2 894 816</b>
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>958 986</b>	<b>171 960</b>	<b>1 130 946</b>
Årets ordinære avskrivninger	96 760		
Økonomisk levetid	5-40 år		



## Stokkenes Gjestegard AS Noter pr. 31.12.19

### Note 3 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv.

Selskapet har ingen ansatte i 2019.

### Lån og sikkerhetsstillelser

Selskapet har ikke lån til daglig leder.

Selskapet har ikke lån til eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte, aksjeeiere og medlemmer av styret, eller nærstående av aksjeeiere eller medlemmer av styret.

### Pensjon

Selskapet har ingen ansatte og dermed ingen pensjonsordning eller lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Revisor

Selskapets årsregnskap er ikke underlagt revisjon.

### Note 4 - Kundefordringer

	2019	2018
Vurdert til pålydende	9 125	33 040
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	33 000
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>9 125</b>	<b>40</b>

<b>Bokførte tap på fordringer fremkommer slik:</b>	2019	2018
Avskrevet tap på fordringer	0	0
Endring i delkredereavsetning	0	-42 000
Innkomet på tidl. avskrevne fordringer	0	0
<b>Tap på fordringer</b>	<b>0</b>	<b>-42 000</b>

Tap på fordringer inngår i posten annen driftskostnad.

### Note 5 - Aksjonærer

Aksjekapitalen består av 3.200 aksjer á kr 375.

<u>Eierstruktur per 31.12.</u>	Antal	Eierandel
Lec AS (Pål Tore Jacobsen - daglig leder og nestleder)	2 400	75 %
Svimato AS (Svein Fjørtoft)	800	25 %
<b>Sum</b>	<b>3 200</b>	<b>100 %</b>



## Stokkenes Gjestegard AS Noter pr. 31.12.19

### Note 6 - Egenkapital - fortsatt drift

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Per 01.01	1 200 000	-4 380 700	-3 180 700
Endringer i løpet av året:			
Omdisponering		0	0
Årets resultat		-186 073	-186 073
<b>Per 31.12</b>	<b>1 200 000</b>	<b>-4 566 773</b>	<b>-3 366 773</b>

Selskapets egenkapital er negativ, og styrets handleplikt har inntrådt etter aksjelovens § 3-5. Selskapet er fortsatt inne i omstrukturingsfase der man ser for seg økning av inntekter og reduksjon av kostnader, og er i stor grad finansiert opp ved innlån fra aksjonærer og aksjonærers nærstående. Av den grunn mener man det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

### Note 7 - Pantestillelser og langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	ca 356 300	450 000
Annen langsiktig gjeld	0	0
<b>Sum</b>	<b>356 300</b>	<b>450 000</b>
<b>Av selskapets bokførte gjeld er sikret ved pant</b>	<b>0</b>	<b>961 760</b>
<b>Bokført verdi av pantsatte eiendeler stillet som sikkerhet for denn gjeld er:</b>		
Kundefordringer	9 125	40
Anleggsmidler	1 130 946	1 208 500
<b>Sum</b>	<b>1 140 071</b>	<b>1 208 540</b>



## Stokkenes Gjestegard AS Noter pr. 31.12.19

### Note 8 - Skatt

Årests skattekostnad	2019	2018
<b>Resultatført skatt på ordinært resultat:</b>		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skattepliktig inntekt:</b>		
Ordinært resultat før skatt	-186 073	-305 348
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-61 636	-78 791
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
<b>Skattepliktig inntekt:</b>	<b>-247 709</b>	<b>-384 139</b>
<b>Betalbar skatt i balansen:</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balanse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
Varige driftsmidler	401 678	446 924	45 246
Fordringer	0	-33 000	-33 000
Gevinst- og tapskonto	-295 531	-369 412	-73 881
<b>Sum</b>	<b>106 147</b>	<b>44 512</b>	<b>-61 634</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 115 263	-5 867 554	-247 709
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	0	0
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-6 009 116</b>	<b>-5 823 043</b>	<b>-309 343</b>
<b>Utsatt skatt (-skattefordel)</b>	<b>-1 322 006</b>	<b>-1 281 069</b>	<b>40 936</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



### BALANSE

#### STOKKENES GJESTEGARD AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 130 946	1 172 460
Maskiner og anlegg	2	0	28 448
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	0	7 592
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 130 946</b>	<b>1 208 500</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer		0	1 800
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>1 800</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>7</b>	<b>1 130 946</b>	<b>1 210 300</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	4, 7	9 125	-1 760
Andre kortsiktige fordringer		110 000	13 652
<b>Sum fordringer</b>		<b>119 125</b>	<b>11 892</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 357	2 757
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>120 482</b>	<b>14 649</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 251 428</b>	<b>1 224 949</b>



## BALANSE

### STOKKENES GJESTEGARD AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5	1 200 000	1 200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 200 000</b>	<b>1 200 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-4 566 773	-4 380 700
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 566 773</b>	<b>-4 380 700</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-3 366 773</b>	<b>-3 180 700</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Ansvarlig lån		1 097 438	1 085 438
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	955 637	1 049 337
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 053 075</b>	<b>2 134 775</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		65 752	19 673
Annen kortsiktig gjeld		2 499 375	2 251 201
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 565 127</b>	<b>2 270 874</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 618 202</b>	<b>4 405 649</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 251 428</b>	<b>1 224 949</b>

Nordfjordeid, 25.08.2020  
Styret i Stokkenes Gjestegard AS

\_\_\_\_\_  
Pål Tore Jacobsen  
styreleder/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Torbjørn Jacobsen  
nestleder



## RESULTATREGNSKAP

### STOKKENES GJESTEGARD AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		166 223	212 575
Annen driftsinntekt		31 537	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>197 760</b>	<b>212 575</b>
Varekostnad		36 190	43 557
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	96 760	109 400
Annen driftskostnad		187 157	300 502
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>320 107</b>	<b>453 459</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-122 347</b>	<b>-240 884</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		2	0
Annen finansinntekt		4 025	0
Annen rentekostnad		67 753	64 464
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-63 726</b>	<b>-64 464</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-186 073	-305 348
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-186 073</b>	<b>-305 348</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>-186 073</b>	<b>-305 348</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		186 073	305 348
<b>Sum overføringer</b>	6	<b>-186 073</b>	<b>-305 348</b>



**Årsregnskap 2019**  
**Stokkenes Gjestegard AS**

Resultatregnskap  
Balanse



Org.nr.: 989 631 993