



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 933 087
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDKAPP HAVPARK AS
Forretningsadresse: Walsøenesvegen 34
9765 GJESVÆR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Sven Stensby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 965 847	1 425 257
Annen driftsinntekt		39 917	371 000
Sum inntekter		2 005 764	1 796 257
Kostnader			
Varekostnad		392 584	34 525
Lønnskostnad	1, 2, 3	495 016	337 657
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	514 898	434 409
Annen driftskostnad		782 596	458 224
Sum kostnader		2 185 094	1 264 815
Driftsresultat		-179 330	531 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		118	677
Sum finansinntekter		118	677
Annen rentekostnad		107 894	152 652
Sum finanskostnader		107 894	152 652
Netto finans		-107 775	-151 975
Ordinært resultat før skattekostnad		-287 106	379 467
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-13 099	13 099
Ordinært resultat etter skattekostnad		-274 007	366 368
Årsresultat		-274 007	366 368
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-274 007	366 368
Sum overføringer og disponeringer		-274 007	366 368



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	5 024 786	4 855 158
Skip, rigger, fly og lignende	5	111 067	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	196 274	552 560
Sum varige driftsmidler		5 332 127	5 407 719
Sum anleggsmidler		5 332 127	5 407 719
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	138 400	25 000
Andre fordringer			20 511
Sum fordringer		138 400	45 511
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	27 165	48 625
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 165	48 625
Sum omløpsmidler		165 565	94 136
SUM EIENDELER		5 497 692	5 501 854
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 400 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	1 400 000	1 400 000
Sum innskutt egenkapital		1 400 000	1 400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	309 821	35 815
Sum opptjent egenkapital		-309 821	-35 815
Sum egenkapital		1 090 179	1 364 185
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 657 872	1 759 986
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 666 347	2 091 207
Sum annen langsiktig gjeld		4 324 219	3 851 193
Sum langsiktig gjeld		4 324 219	3 851 193
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 418	
Betalbar skatt	13		13 099
Skyldige offentlige avgifter		29 246	11 265
Annen kortsiktig gjeld		52 630	262 112
Sum kortsiktig gjeld		83 295	286 476
Sum gjeld		4 407 513	4 137 669
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 497 692	5 501 854



Noter 2016

Nordkapp Havpark AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	495 016	337 657
Sum	495 016	337 657

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom		Driftsløse inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
	Tomter				
Anskaffelseskost 01.01.2016	371 250	5 004 187	1 169 360		6 544 797
Tilgang i året	0	398 290	27 101	136 000	561 391
Avgang i året	0	0	(270 000)	0	(270 000)
Anskaffelseskost 31.12.2016	371 250	5 402 477	926 461	136 000	6 836 188
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016		(520 280)	(616 800)		(1 137 080)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016		(748 941)	(730 187)	(24 933)	(1 504 061)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	371 250	4 653 536	196 274	111 067	5 332 127
Årets avskrivninger		(228 661)	(261 304)	(24 933)	(514 898)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	3 - 5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	20 - 33,33 %	20 %	

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	138 400	25 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	138 400	25 000

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 194.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 1 400 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 400 000.

Foretaket har en aksjeklasse.



Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Helene Jenssen Walsø-Kanstad, daglig leder/styrets leder	1 400	100,00%
Sum	1 400	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	1 400 000	(35 815)	1 364 185
Årets resultat		(274 007)	(274 007)
Egenkapital 31.12.2016	1 400 000	(309 821)	1 090 179

Note 11 - Gjeld

Spesifikasjon	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 657 872	1 759 986
Gjeld til aksjonær	2 591 346	1 575 346
Annen langsiktig gjeld	75 000	
Sum	3 851 192	3 191 938

Note 12 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(71 229)	(196 575)	125 346
Skattemessig fremførbart underskudd		(161 760)	161 760
Netto forskjeller	(71 229)	(358 335)	287 106
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	71 229	358 335	(287 106)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 86 000



Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(287 106)	379 467
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	125 346	30 549
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(361 502)
Arets skattegrunnlag	(161 760)	48 514
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		13 099
Sum		13 099
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(13 099)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(13 099)	13 099
Betalbar skatt i skattekostnad		13 099
Betalbar skatt i balansen	0	13 099



Årsberetning 2016 Nordkapp Havpark AS

Organisasjonsnummer 997 933 087

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver handel med/produksjon av turistnæring og produkter som naturlig hører sammen med dette. Selskapet er lokalisert i Nordkapp kommune.

2. Rettsvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Styret mener at årsregnskapet gir en rettsvisende oversikt over utviklingen og resultatet av den regnskapspliktiges virksomhet og av dens stilling.

3. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

4. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

5. Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 201.

6. Likestilling

Bedriften har 2 deltidsansatte (1,0 årsverk). Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

7. Ytre miljø

Selskapet medfører hverken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Gjesvær, 30.06.2017

Helene Jenssen Walsø-Kanstad
Styrets leder/daglig leder

Lene Jenssen Walsø-Kanstad
Styremedlem

Bjørn Birger Jenssen Walsø-Kanstad
Styremedlem

Ann-Helen Jenssen Walsø-Kanstad
Styremedlem

Gabriel Syrstad Einarsen
Styremedlem