



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 343 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FINNSNES MOTELL & CAMPING AS
Forretningsadresse: Botenhagen
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Terje Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 337	9 496
Annen driftsinntekt		1 680 661	1 660 973
Sum inntekter		1 681 997	1 670 469
Kostnader			
Varekostnad		3 211	9 761
Lønnskostnad	1, 2, 3	943 881	942 055
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	12 600	19 552
Annen driftskostnad	5	557 589	533 438
Sum kostnader		1 517 281	1 504 805
Driftsresultat		164 716	165 663
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 453	6 197
Annen finansinntekt		17 945	22 940
Verdiøkning av finansielle instrumenter			25 755
Sum finansinntekter		22 398	54 892
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		28 495	
Annen rentekostnad		655	1 361
Annen finanskostnad		199	756
Sum finanskostnader		29 349	2 117
Netto finans		-6 950	52 775
Ordinært resultat før skattekostnad		157 766	218 439
Skattekostnad på ordinært resultat	6	35 938	39 821
Ordinært resultat etter skattekostnad		121 828	178 618
Årsresultat		121 828	178 618
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		121 828	178 618



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		121 828	178 618



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	405 341	414 241
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	12 402	16 102
Sum varige driftsmidler		417 743	430 343
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		15 300	15 300
Sum finansielle anleggsmidler		15 300	15 300
Sum anleggsmidler		433 043	445 643
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 200	1 900
Sum varer		1 200	1 900
Fordringer			
Kundefordringer	9	33 107	149 977
Andre fordringer		65 722	57 345
Sum fordringer		98 828	207 322
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	107 256	135 751
Sum investeringer		107 256	135 751
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 586 559	1 352 822
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 586 559	1 352 822
Sum omløpsmidler		1 793 843	1 697 795
SUM EIENDELER		2 226 886	2 143 438



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	11, 12	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 853 280	1 731 452
Sum opptjent egenkapital		1 853 280	1 731 452
Sum egenkapital		2 003 280	1 881 452
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 111	25 808
Betalbar skatt	6	35 938	39 821
Skyldige offentlige avgifter		61 171	86 462
Annen kortsiktig gjeld		117 386	109 894
Sum kortsiktig gjeld		223 606	261 986
Sum gjeld		223 606	261 986
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 226 886	2 143 438



Noter 2018

FINNSNES MOTELL & CAMPING 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,

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 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	2018	2017
Lønn	896 188	885 828
Arbeidsgiveravgift	45 930	45 401
Andre relaterte ytelser	1 764	10 825
Sum	943 881	942 055

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	734 916	0
Annen godtgjørelse	43 472	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	400 941	2 446 638	733 976	3 581 555
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	400 941	2 446 638	733 976	3 581 555
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(2 433 338)	(717 876)	(3 151 214)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(2 442 238)	(721 576)	(3 163 814)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	400 941	4 400	12 400	417 741
Årets avskrivninger		(8 900)	(3 700)	(12 600)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	5 - 8 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	12,5 - 20 %	

Note 5 - Revisjonshonorar

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

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	157 766	218 439
+/- Permanente forskjeller	28 069	(25 551)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(29 585)	(26 968)
Årets skattegrunnlag	156 250	165 920
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	35 938	39 821
Sum	35 938	39 821
Skattekostnad i resultatregnskapet	35 938	39 821
Betalbar skatt i skattekostnad	35 938	39 821
Betalbar skatt i balansen	35 938	39 821



Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(702 513)	(672 928)	(29 585)
Netto forskjeller	(702 513)	(672 928)	(29 585)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	702 513	672 928	29 585
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 148 044

Note 8 - Kortsiktige investeringer

Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2018	2017
Balanseført verdi pr. 31.12.	107 256	96 003
Anskaffelseskost pr. 31.12.	109 996	109 996

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	33 107	149 977
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	33 107	149 977

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 172 935. Skyldig skattetrekk er kr 37 306.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Øivind Torheim, styrets leder	69	23,00%
Torry Torheim jr., daglig leder og styremedlem	60	20,00%
Lill Tove Torheim, nestleder	57	19,00%
Sissel Torheim Kristoffersen, styremedlem	57	19,00%
Vidar Torheim, styremedlem	57	19,00%
Sum	300	100,00%



Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	150 000	1 731 452	1 881 452
Årets resultat		121 828	121 828
Egenkapital 31.12.2018	150 000	1 853 280	2 003 280