



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 868 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOKKENES UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Tingsakerveien 9
4790 LILLESAND

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: Jorunn Elisabeth G Lossius
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	14 240	20 688
Sum kostnader		14 240	20 688
Driftsresultat		-14 240	-20 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		54	213
Sum finansinntekter		54	213
Annen finanskostnad	6		67 600
Sum finanskostnader			67 600
Netto finans		54	-67 387
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 186	-88 075
Skattekostnad på ordinært resultat	7		375 809
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 186	-463 884
Årsresultat		-14 186	-463 884
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-14 186	-463 884
Sum overføringer og disponeringer		-14 186	-463 884



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		8 750	8 750
Sum fordringer		8 750	8 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	6 547	86 579
Sum omløpsmidler		15 297	95 329
SUM EIENDELER		15 297	95 329
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-1 666 165	-1 651 979
Sum opptjent egenkapital		-1 666 165	-1 651 979
Sum egenkapital		-1 566 165	-1 551 979
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6	1 581 462	1 647 308
Sum kortsiktig gjeld		1 581 462	1 647 308
Sum gjeld		1 581 462	1 647 308
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 297	95 329



Kokkenes Utvikling AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Kokkenes Utvikling AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	4	14 240	20 688
Driftsresultat		-14 240	-20 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		54	213
Annen finanskostnad	6	0	67 600
Netto finansposter		54	-67 387
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 186	-88 075
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	375 809
Årsresultat		-14 186	-463 884
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-14 186	-463 884



Kokkenes Utvikling AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		8 750	8 750
Sum fordringer		<u>8 750</u>	<u>8 750</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>6 547</u>	<u>86 579</u>
Sum omløpsmidler		<u>15 297</u>	<u>95 329</u>
Sum eiendeler		<u>15 297</u>	<u>95 329</u>



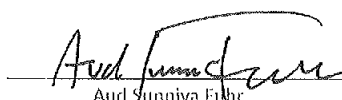
Kokkenes Utvikling AS

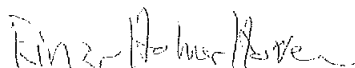
Balanse pr. 31. desember

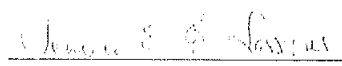
	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	-1 666 165	-1 651 979
Sum opptjent egenkapital		-1 666 165	-1 651 979
Sum egenkapital		-1 566 165	-1 551 979
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Annen kortsiktig gjeld	6	1 581 462	1 647 308
Sum kortsiktig gjeld		1 581 462	1 647 308
Sum gjeld		1 581 462	1 647 308
Sum egenkapital og gjeld		15 297	95 329

Lillesand, 21. mai 2019


Thor-Erling Fosse Engemyr
styremedlem


Aud Gunniva Fjær
styremedlem


Einar Holmer Hoven
styremedlem


Jorunn Elisabeth G Lossius
styreleder



Kokkenes Utvikling AS

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	10 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Lillesand kommune	10 000	100 %	100 %



Kokkenes Utvikling AS

Noter til regnskapet for 2018

NOTE 3 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	-1 651 979	-1 551 979
Årsresultat	0	-14 186	-14 186
Egenkapital 31.12.	100 000	-1 666 165	-1 566 165

Styret bekrefter at årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift av selskapet. Negativ egenkapitalsituasjon forklares ved utviklingskostnader som tas over drift, det vil si direkte kostnadsført. Driften fremover sikres ved en trekkrettighet i Lillesand kommune på inntill kroner 2 500 000,-.

NOTE 4 - LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE OG LÅN TIL ANSATTE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har følgelig ingen slik ordning etablert.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

NOTE 5 - BANKINNSKUDD

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	1 113

NOTE 6 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld	2018	2017
Lån fra Lillesand kommune (*)	1 500 000	1 500 000
Påløpte renter lån til Lillesand kommune (*)	67 500	67 500
Kortsiktig mellomregn Lillesand Kommune	13 962	79 808
Sum	1 581 462	1 647 308

Kostnadsførte renter på lån Lillesand kommune (*)	2018	2017
Renter	0	67 500

(*) Lån fra Lillesand kommune skal ikke renteberegnes i 2018.

NOTE 7 - SKATT

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Endring utsatt skatt	0	375 809
Årets totale skattekostnad	0	375 809



Kokkenes Utvikling AS

Noter til regnskapet for 2018

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-14 186	-88 075
Endring i midlertidige forskjeller	86 942	108 677
Alminnelig inntekt	72 756	20 602
Anvendt fremførbart underskudd	-72 756	-20 602
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Gevinst- og tapskonto	347 767	434 709
Sum	347 767	434 709
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-2 015 897	-2 088 653
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 668 130	-1 653 944
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 668 130	-1 653 944
Sum	0	0

I henhold til unntaksregler for små foretak er verdi av utsatt skattefordel ikke bokført.



Protokoll fra ordinær generalforsamling i Kokkenes Utvikling AS

Sted: Lillesand kommune, kommunehuset

Dato: Dato 21.05.2019

Tilstede var:

Lillesand Kommune, representert ved varaordfører Jorunn Elisabet G. Lossius, som representerer 10 000 aksjer og stemmer.

Således var alle aksjene og stemmene representert.

Dessuten møtte:

Thor-Erling Fosse Engemyr, styremedlem

Til behandling forelå:

1. Valg av møteleder

Jorun Elisabet G. Lossius ble valgt til å lede møtet.

2. Godkjenning av innkallingen og dagsordenen

Det fremkom ikke bemerkninger til innkallingen. Innkallingen og dagsordenen ble godkjent.

3. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen

Thor-Erling Fosse Engemyr ble valgt til å undertegne protokollen sammen med møteleder.

3. Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap, herunder disponering av årets resultat

Styrets forslag til selskapets årsregnskap ble gjennomgått.

Årsregnskapet ble enstemmig godkjent.

Det ble enstemmig vedtatt å anvende årets resultat i overensstemmelse med styrets forslag.

Generalforsamlingen vedtok således enstemmig at underskuddet i sin helhet overføres til annen egenkapital.

6. Valg av styremedlemmer

Det sittende styret ble gjenvalgt.

7. Fastsettelse av styrets honorar for siste år mv.

Styrets honorar for siste år ble fastsatt til kroner 0,-.

Lillesand, dato 21.05.2019

Jorun Elisabet G. Lossius
Møteleder

Thor-Erling Fosse Engemyr
Valgt til å undertegne



Kokkenes Utvikling AS
Avslutningsdato 31.12.2018
Saldobalanse

Konto	Kontonavn	I fjor	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år
1571	Mellomregning Ankerfestet AS	8 750,00	8 750,00	0,00	8 750,00
1920	Bank 2650 12 25659	4 222,23	4 222,23	-172,00	4 050,23
1922	Bank 2650 12 54675	1 371,00	1 371,00	13,00	1 384,00
1950	Bankinnskudd for skattetrekk	80 986,00	80 986,00	-79 873,00	1 113,00
2000	Aksjekapital	-100 000,00	-100 000,00	0,00	-100 000,00
2080	Udekket tap	1 651 978,77	1 651 978,77	14 186,50	1 666 165,27
2910	Innlån Lillesand Kommune	-1 500 000,00	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00
2911	Mellomregning Lillesand Kommune	-79 808,00	-79 808,00	65 845,50	-13 962,50
2951	Renter Lillesand Kommune	-67 500,00	-67 500,00	0,00	-67 500,00
5000	Lønn til ansatte	128 000,00	0,00	0,00	0,00
5331	Tilbakeført avsatte styrehonorar i fjor	-128 000,00	0,00	0,00	0,00
5400	Arbeidsgiveravgift	18 048,00	0,00	0,00	0,00
5401	Periodisert arbeidsgiveravgift	-18 048,00	0,00	0,00	0,00
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	14 812,50	0,00	14 062,50	14 062,50
7790	Andre kostnader	5 675,00	0,00	178,00	178,00
8050	Andre renteinntekter	-213,00	0,00	-54,00	-54,00
8150	Andre rentekostnader	70,00	0,00	0,00	0,00
8152	Renter Lillesand kommune	67 500,00	0,00	0,00	0,00
8170	Annen finanskostnad	30,00	0,00	0,00	0,00
8320	Endring i utsatt skatt/skattefordel	375 809,00	0,00	0,00	0,00
8990	Udekket tap	-463 883,50	0,00	-14 186,50	-14 186,50

Sum resultatkontor: 0,00



Kokkenes Utvikling AS
Avslutningsdato 31-12-2018
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggs post.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
1571	Mellomregning Ankerfestet AS	8 750,00	0,00	8 750,00	8 750,00	0,00	0,00
	Andre fordringer	8 750,00	0,00	8 750,00	8 750,00	0,00	
1920	Bank 2850 12 25659	4 222,23	-172,00	4 050,23	4 222,23	-172,00	-4,07
1922	Bank 2850 12 54675	1 371,00	13,00	1 384,00	1 371,00	13,00	0,95
1950	Bankinnskudd for skattelekk	80 986,00	-79 873,00	1 113,00	80 986,00	-79 873,00	-98,63
	Bankinnskudd, kontanter og lignende	86 579,23	-80 032,00	6 547,23	86 579,23	-80 032,00	
2000	Aksjekapital	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00
	Aksjekapital	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00	0,00	
2080	Udekket tap	1 651 978,77	14 186,50	1 666 165,27	1 651 978,77	14 186,50	0,86
	Annen egenkapital	1 651 978,77	14 186,50	1 666 165,27	1 651 978,77	14 186,50	
2910	Innlån Lillesand Kommune	-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 500 000,00	0,00	0,00
2911	Mellomregning Lillesand Kommune	-79 808,00	65 845,50	-13 962,50	-79 808,00	65 845,50	-82,50
2951	Renter Lillesand Kommune	-67 500,00	0,00	-67 500,00	-67 500,00	0,00	0,00
	Annen kortsiktig gjeld	-1 647 308,00	65 845,50	-1 581 462,50	-1 647 308,00	65 845,50	
5000	Lønn til ansatte	0,00	0,00	0,00	128 000,00	-128 000,00	-100,00
5331	Tilbakeført avsatt styrehonorar i fjor	0,00	0,00	0,00	-128 000,00	128 000,00	-100,00
5400	Arbeidsgiveravgift	0,00	0,00	0,00	18 048,00	-18 048,00	-100,00
5401	Periodisert arbeidsgiveravgift	0,00	0,00	0,00	-18 048,00	18 048,00	-100,00
	Lønnskostnad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	0,00	14 062,50	14 062,50	14 812,50	-750,00	-5,06
7790	Andre kostnader	0,00	178,00	178,00	5 875,00	-5 697,00	-96,97
	Annen driftskostnad	0,00	14 240,50	14 240,50	20 687,50	-6 447,00	
8050	Andre renteinntekter	0,00	-54,00	-54,00	-213,00	159,00	-74,65
	Annen finansinntekt	0,00	-54,00	-54,00	-213,00	159,00	
8150	Andre rentekostnader	0,00	0,00	0,00	70,00	-70,00	-100,00
8152	Renter Lillesand kommune	0,00	0,00	0,00	67 500,00	-67 500,00	-100,00
8170	Annen finanskostnad	0,00	0,00	0,00	30,00	-30,00	-100,00
	Annen finanskostnad	0,00	0,00	0,00	67 600,00	-67 600,00	
8320	Endring i utsatt skatt/skattefordele	0,00	0,00	0,00	375 809,00	-375 809,00	-100,00
	Skattekostnad på ordinært resultat	0,00	0,00	0,00	375 809,00	-375 809,00	
8990	Udekket tap	0,00	-14 186,50	-14 186,50	-463 883,50	449 697,00	-96,94
	Udekket tap	0,00	-14 186,50	-14 186,50	-463 883,50	449 697,00	
	Kontrollsum :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Kokkenes Utvikling AS
01-01-2018 - 31-12-2018
Tilleggs posteringer

Serie/ Bokf	Dato/ Konto		Tekst	Debet	Kredit
Serie 1					
1	31-12-2018		Renteinntekter kto 1950		
	8050	Andre renteinntekter	Renteinntekter		35,00
	1950	Bankinnskudd for skattetrekk	Renteinntekter	35,00	
2	31-12-2018		Renteinntekter kto 1922		
	8050	Andre renteinntekter	Renteinntekter		13,00
	1922	Bank 2850 12 54675	Renteinntekter	13,00	
3	31-12-2018		Årets transaksjoner på kto 1920		
	1950	Bankinnskudd for skattetrekk	Årets transaksjoner på kto 1920		79 908,00
	2911	Mellomregning Lillesand Kommun	Årets transaksjoner på kto 1920	79 908,00	
	7790	Andre kostnader	Årets transaksjoner på kto 1920	178,00	
	8050	Andre renteinntekter	Årets transaksjoner på kto 1920		6,00
	1920	Bank 2850 12 25659	Årets transaksjoner på kto 1920		172,00
4	31-12-2018		Revisjonshonorar		
	2911	Mellomregning Lillesand Kommun	Revisjonshonorar		14 062,50
	6700	Revisjons- og regnskapshonorar	Revisjonshonorar	14 062,50	
5	31-12-2018		Resdisp		
	8990	Udekket tap	Resdisp		14 186,50
	2080	Udekket tap	Resdisp	14 186,50	