



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 600 867
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELDØYANE SJØHUS AS
Forretningsadresse: Heiane 31
5412 STORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Torstein Grimen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 29.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 450 046	1 449 996
Sum inntekter		1 450 046	1 449 996
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	764 000	749 500
Annen driftskostnad	1	99 729	56 022
Sum kostnader		863 729	805 522
Driftsresultat		586 317	644 474
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		151	346
Sum finansinntekter		151	346
Rentekostnad til foretak i samme konsern		412 056	477 064
Sum finanskostnader		412 056	477 064
Netto finans		-411 905	-476 718
Ordinært resultat før skattekostnad		174 411	167 756
Skattekostnad på ordinært resultat	3	34 769	36 593
Ordinært resultat etter skattekostnad		139 642	131 163
Årsresultat		139 642	131 163
Årsresultat etter minoritetsinteresser		139 642	131 163
Totalresultat		139 642	131 163
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		139 642	131 163
Sum overføringer og disponeringer		139 642	131 163



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	9 379 000	10 143 000
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2		
Sum varige driftsmidler		9 379 000	10 143 000
Sum anleggsmidler		9 379 000	10 143 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	302 083	302 083
Andre fordringer	4	18 935	18 250
Sum fordringer		321 018	320 333
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 213	127 838
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 213	127 838
Sum omløpsmidler		355 230	448 171
SUM EIENDELER		9 734 230	10 591 171
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		221 165	221 165
Sum innskutt egenkapital		321 165	321 165
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		324 780	185 138
Sum opptjent egenkapital		324 780	185 138
Sum egenkapital	6	645 945	506 303
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	163 075	128 306
Sum avsetninger for forpliktelser		163 075	128 306
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	8 863 501	9 902 445
Sum annen langsiktig gjeld		8 863 501	9 902 445
Sum langsiktig gjeld		9 026 576	10 030 751
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 359	
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		57 350	54 117
Sum kortsiktig gjeld		61 709	54 117
Sum gjeld		9 088 285	10 084 868
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 734 230	10 591 171



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Eldøyane Sjøhus AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Eldøyane Sjøhus AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 139 642,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening




For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 7. mai 2018
BJØRGVIN REVISJON AS

Tom Dahlstrøm
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017 Eldøyane Sjøhus AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 600 867



Eldøyane Sjøhus AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTER	2017	2016
Salgsinntekt		1 450 046	1 449 996
Sum driftsinntekter		1 450 046	1 449 996
Avskrivning på driftsmidler	2	764 000	749 500
Annen driftskostnad	1	99 729	56 022
Sum driftskostnader		863 729	805 522
Driftsresultat		586 317	644 474
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		151	346
Rentekostnad til foretak i samme konsern		412 056	477 064
Resultat av finansposter		-411 905	-476 718
Resultat før skattekostnad		174 411	167 756
Skattekostnad	3	34 769	36 593
Årsresultat		139 642	131 163
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		139 642	131 163
Sum overføringer		139 642	131 163

Organisasjonsnummer 915 600 867



Eldøyane Sjøhus AS

Balanse pr. 31. desember

EIENDELER	NOTER	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygg med driftsløsøre	2	9 379 000	10 143 000
Sum varige driftsmidler		9 379 000	10 143 000
Sum anleggsmidler		9 379 000	10 143 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	302 083	302 083
Andre kortsiktige fordringer	4	18 935	18 250
Sum fordringer		321 018	320 333
Bankinnskudd, kontanter o.l.		34 213	127 838
Sum omløpsmidler		355 230	448 171
SUM EIENDELER		9 734 230	10 591 171

Organisasjonsnummer 915 600 867



Eldøyane Sjøhus AS

Balanse pr. 31. desember

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTER	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		221 165	221 165
Sum innskutt egenkapital		321 165	321 165
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		324 780	185 138
Sum opptjent egenkapital		324 780	185 138
Sum egenkapital	6	645 945	506 303
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	163 075	128 306
Sum avsetning for forpliktelser		163 075	128 306
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	8 863 501	9 902 445
Sum annen langsiktig gjeld		8 863 501	9 902 445
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 359	0
Skyldige trekk og offentlige avgifter		57 350	54 117
Sum kortsiktig gjeld		61 709	54 117
Sum gjeld		9 088 285	10 084 868
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 734 230	10 591 171

Stord, 07.05.2018

Ståle Tesdal
styrets leder

Bjørn Øyvind Jørgensen
styremedlem / daglig leder

Organisasjonsnummer 915 600 867



Eldøyane Sjøhus AS Noter til årsregnskap 2017

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og driftskostnader

Leieinntekter inntektsføres den periode de påløper. Kostnader registreres etter sammenstillingsprinsippet. Dette innebærer at de kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Kostnader som ikke kan henføres til særskilt inntekt, kostnadsføres når de påløper.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

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 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte, og dermed ikke plikt til å inneha tjenestepensjonsordning. Det er ikke utbetalt eller påløpt godtgjørelse til selskapets styre. Revisor er godtgjort med kr 10 000 for revisjon og kr 8 200 for andre tjenester (beløp eks mva).



Eldøyane Sjøhus AS Noter til årsregnskap 2017

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	10 394 636	500 031	10 894 667
= Anskaffelseskost 31.12.17	10 394 636	500 031	10 894 667
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	1 372 636	143 031	1 515 667
= Bokført verdi 31.12.17	9 022 000	357 000	9 379 000
Årets ordinære avskrivninger	692 000	72 000	764 000
Økonomisk levetid	15 år	7 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	34 769	36 593
Skattekostnad ordinært resultat	34 769	36 593
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	174 411	167 756
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-138 870	-263 180
Anvendelse av fremførbart underskudd	-35 541	0
Skattepliktig inntekt	0	-95 424
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	1 535 047	1 396 177	-138 870
Sum	1 535 047	1 396 177	-138 870
Akkumulert fremførbart underskudd	-826 027	-861 568	-35 541
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	709 020	534 609	-174 411
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	163 075	128 306	-34 768



Eldøyane Sjøhus AS Noter til årsregnskap 2017

Note 4 Kundefordringer / Andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende verdi.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Eldøyane Sjøhus AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Sentrum Eiendom Stord AS	100	100	100
Totalt antall aksjer	100	100	100

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2017	100 000	221 165	185 138	506 303
Årets resultat			139 642	139 642
Pr. 31.12.2017	100 000	221 165	324 780	645 945

Note 7 Pantstillelser og garantier

Øvrig langsiktig gjeld er til morselskapet. Renter er beregnet, og gjelden nedbetales etter nærmere avtale.

Selskapets bygg/anlegg er stilt som sikkerhet for morselskapets bankgjeld, for inntil kr 15 000 000. Balanseført verdi er kr 9 379 000.