



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 118 486
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FRITID-SENTERET AS
Forretningsadresse:	Leangbukta 30 1392 VETTRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Knut Halvor Haneborg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.06.2018

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, 09.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 788 691	29 198 981
Annen driftsinntekt		812 707	686 271
Sum inntekter		29 601 398	29 885 251
Kostnader			
Varekostnad		21 744 215	22 359 648
Lønnskostnad	1	4 034 385	4 009 330
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	121 890	124 124
Annen driftskostnad	1	3 969 327	4 054 313
Sum kostnader		29 869 817	30 547 415
Driftsresultat		-268 419	-662 164
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	983
Sum finansinntekter		22	983
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	21 177	26 402
Annen rentekostnad		224 883	331 686
Annen finanskostnad		10 000	2 500
Sum finanskostnader		256 060	360 588
Netto finans		-256 038	-359 605
Ordinært resultat før skattekostnad		-524 456	-1 021 768
Ordinært resultat etter skattekostnad		-524 456	-1 021 768
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		142	
Årsresultat		-524 598	-1 021 768
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-524 598	-1 021 768
Totalresultat		-524 598	-1 021 768



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-524 598	-1 021 768
Sum overføringer og disponeringer		-524 598	-1 021 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	46 275	74 475
Sum immaterielle eiendeler		46 275	74 475
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 8	110 988	204 678
Sum varige driftsmidler		110 988	204 678
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		157 264	279 154
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	2 352 520	2 524 430
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 634 070	984 805
Andre fordringer		746 907	635 566
Sum fordringer		2 380 978	1 620 371
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	223 574	74 567
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		223 574	74 567
Sum omløpsmidler		4 957 071	4 219 368
SUM EIENDELER		5 114 335	4 498 522

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 7	2 400 000	2 400 000
Sum innskutt egenkapital		2 400 000	2 400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7, 9	10 219 399	9 694 801
Sum opptjent egenkapital		-10 219 399	-9 694 801
Sum egenkapital		-7 819 399	-7 294 801
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		817 897
Øvrig langsiktig gjeld		3 913 645	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 913 645	1 317 897
Sum langsiktig gjeld		3 913 645	1 317 897
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		1 188 432
Leverandørgjeld		3 097 624	1 806 379
Skyldige offentlige avgifter	6	2 390 968	1 371 610
Annen kortsiktig gjeld		3 531 498	6 109 004
Sum kortsiktig gjeld		9 020 090	10 475 426
Sum gjeld		12 933 735	11 793 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 114 335	4 498 522



Akonto Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap

Ansvarlig partner:

Otto Olsen

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Fritid-Senteret AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fritid-Senteret AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -524 598. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av 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 International Standards on Auditing (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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 at selskapet har pådratt seg et tap på 524 598 i regnskapsåret 2017. Selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 3 905 754. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styret 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 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 avviklet.

Søndre Torv 1, PB 63, 3502 Hønefoss
Foretaksregisteret: NO 993 551 481 MVA
Bankkonto: 2230.25.61617

www.akonto.no
revisjon@akonto.no
40 00 42 41



Akonto Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap

Ansvarlig partner:

Otto Olsen

Medlem av Den norske Revisorforening

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Søndre Torv 1, PB 63, 3502 Hønefoss
Foretaksregisteret: NO 993 551 481 MVA
Bankkonto: 2230.25.61617

www.akonto.no
revisjon@akonto.no
40 00 42 41



Akonto Revisjon AS
Godkjent revisjonsselskap

Ansvarlig partner:
Otto Olsen
Medlem av Den norske Revisorforening

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 regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

HØNEFOSS, 25. juni 2018

Akonto Revisjon AS

Otto Olsen
Registrert revisor

Søndre Torv 1, PB 63, 3502 Hønefoss
Foretaksregisteret: NO 993 551 481 MVA
Bankkonto: 2230.25.61617

www.akonto.no
revisjon@akonto.no
40 00 42 41



Digitally Signed, Certified and Verified.

Information

This page is added to the document to provide details about the electronic signature. The signed document can be read on the following page(s).

All signatures on this document is added using secure two-factor authentication, ensuring legally binding signatures. The PAdES (PDF Advanced Electronic Signature) is certified using Buypass business certification.

Electronic signature (e-signature) is your personal electronic signature. Electronic signature is made in such a way that the person signing (a signer) can not deny that it is he/she who has signed the document. When a document is given an electronic signature, the contents in the document can not be changed.

Signing documents electronically saves time and costs, and the service is free for citizens.

Signed by

Signature

Date

Knut Haneborg
knut@fritid-senteret.no

2018-07-05 18:14:46

Hans-Henrik Merckoll
merckoll@hpe.com

2018-07-07 09:52:21

Petter Haneborg
petter@dialecta.no

2018-07-06 09:28:40



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 07-07-2018 09:52:22
UID: 87ca44ca-b9a7-4f5b-a5f0-11d9b7dc60c1



Årsregnskap 2017

Fritid-senteret AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 988 118 486



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 07-07-2018 09:52:22
UID: 87ca44ca-b9a7-4f5b-a5f0-11d9b7dc60c1



RESULTATREGNSKAP

FRITID-SENTERET AS

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		28 788 691	29 198 981
Annen driftsinntekt		812 707	686 271
Sum driftsinntekter		29 601 398	29 885 251
Varekostnad		21 744 215	22 359 648
Lønnskostnad	1	4 034 385	4 009 330
Avskrivning på driftsmidler	2	121 890	124 124
Annen driftskostnad	1	3 969 327	4 054 313
Sum driftskostnader		29 869 817	30 547 415
Driftsresultat		-268 419	-662 164
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		22	983
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	21 177	25 503
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	899
Annen rentekostnad		224 883	331 686
Annen finanskostnad		10 000	2 500
Resultat av finansposter		-256 038	-359 605
Ordinært resultat før skattekostnad		-524 456	-1 021 768
Skattekostnad på ekstraordinært resultat		142	0
Resultat av ekstraordinære poster		-142	0
ÅRSOVERSKUDD / ÅRSUNDERSKUDD (-)		-524 598	-1 021 768
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		524 598	1 021 768
Sum overføringer		524 598	1 021 768





BALANSE			
FRITID-SENTERET AS			
	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Internettside	2	46 275	74 475
Sum immaterielle eiendeler		46 275	74 475
VARIGE DRIFTSMIDLER:			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	110 988	204 678
Sum varige driftsmidler		110 988	204 678
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER:			
Investeringer i datterselskap	3	1	1
Sum finansielle driftsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		157 264	279 154
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	2 352 520	2 524 430
FORDRINGER:			
Kundefordringer	8	1 634 070	984 805
Andre kortsiktige fordringer		692 750	635 566
Sum fordringer		2 326 821	1 620 371
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	223 574	74 567
Sum omløpsmidler		4 902 915	4 219 368
SUM EIENDELER		5 060 179	4 498 522





BALANSE			
FRITID-SENTERET AS			
	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL:			
Aksjekapital (6 000 aksjer á kr 400)	4, 7	2 400 000	2 400 000
Sum innskutt egenkapital		2 400 000	2 400 000
OPPTJENT EGENKAPITAL:			
Udekket tap	7, 9	-10 219 399	-9 694 801
Sum opptjent egenkapital		-10 219 399	-9 694 801
Sum egenkapital		-7 819 399	-7 294 801
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD:			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	817 897
Øvrig langsiktig gjeld		3 913 645	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 913 645	1 317 897
KORTSIKTIG GJELD:			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	1 188 432
Leverandørgjeld		3 097 624	1 806 379
Skyldige offentlige avgifter	6	2 390 968	1 371 610
Annen kortsiktig gjeld		3 477 341	6 109 004
Sum kortsiktig gjeld		8 965 933	10 475 426
Sum gjeld		12 879 578	11 793 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 060 179	4 498 522

Vøyenenga, 25.06.2018

Hans-Henrik Merckoll
styreleder

Knut Halvor Haneborg
styremedlem/daglig leder

Petter Haneborg
styremedlem





Regnskapsprinsipper

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

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

VARER

Varer er vurdert til det 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.

GARANTI

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiafsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 225 158	3 216 258
Arbeidsgiveravgift	487 583	479 751
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	321 644	313 320
Sum	4 034 385	4 009 330



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 07-07-2018 09:52:22
UID: 87ca44ca-b9a7-4f5b-a5f0-11d9b7dc60c1



Selskapet har i 2017 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	
Lønn	635 955		0
Pensjonskostnader	0		0
Annen godtgjørelse	57 722		0
Sum	693 677		0

Daglig leder har et lån i selskapet på kr 54 157. Lånet er ikke renteberegnet.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 9 442.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Anleggsmidler

	Hjemmeside	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	355 500	1 076 286	1 431 786
= Anskaffelseskost 31.12.17	355 500	1 076 286	1 431 786
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	281 025	871 307	1 152 332
= Bokført verdi 31.12.17	74 475	204 979	279 454

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Datterselskap				
Coaster Marine AS	Bærum	90,5	900	1
Sum		91	900	1

Fritid-Senteret AS har en fordring på Coaster Marine AS på kr 1 535 837 per 31.12.2017. Beløpet er nedskrevet med 100% av bokført verdi. Det er ikke stillet garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for datterselskapet.



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 07-07-2018 09:52:22
UID: 87ca44ca-b9a7-4f5b-a5f0-11d9b7dc60c1



Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fritid-senteret AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 000	400,00	2 400 000
Sum	6 000		2 400 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KHH Consulting NUF	5 930	98,8	98,8
Sum >1% eierandel	5 930	98,8	98,8
Sum øvrige	70	1,2	1,2
Totalt antall aksjer	6 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Petter Haneborg	styremedlem	20

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-524 456	-1 021 768
Permanente forskjeller	117 946	96 290
Endring i midlertidige forskjeller	26 581	57 897
Skattepliktig inntekt	-379 929	-867 581
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	-86 544	-59 962	26 581
Fordringer	-115 368	-115 368	0
Sum	-201 912	-175 330	26 581
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 813 169	-9 433 240	379 929
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 015 081	9 608 571	-406 510
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 07-07-2018 09:52:22
UID: 87ca44ca-b9a7-4f5b-a5f0-11d9b7dc60c1



I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 315. Skyldig skattetrekk per 31.12.2017 er på kr 177 071.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	2 400 000	-9 694 801	-7 294 801
Endringer ført mot EK		0	0
Pr 01.01.2017	2 400 000	-9 694 801	-7 294 801
Årets resultat		-524 598	-524 598
Endringer ført mot EK		1 080 608	1 080 608
Utbytte		0	0
Pr 31.12.2017	2 400 000	-9 138 791	-6 738 791

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	-817 897
Kassekreditt	129 113	129 113
Sum	129 113	-688 784

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

	31.12.2017	31.12.2016
Driftstilbehør	110 988	204 678
Varelager	2 282 520	2 524 430
Kundefordringer	1 749 438	1 100 173
Sum	4 142 946	3 829 281

I tillegg til pant i selskapets varelager, fordringer og driftmidler har daglig leder Knut Halvor Haneborg stilt tilleggsikkerhet gjennom pant i egen bolig.

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2017 viser et underskudd på kr. 524 598 etter skatt, mot kr. 1 021 768 i 2016. Styret vil opplyse at det i årsregnskapets balanse fremkommer at selskapets bokførte egenkapital er tapt. Ved eventuelt opphør av selskapets drift kan det være risiko for at selskapets eiendeler ikke kan realiseres til bokført verdi. Dette på bakgrunn av selskapets resultat for 2017, og den betydelig negative egenkapitalen.

Den negative trenden for selskapet er i ferd med å snu. Etterspørsel etter småbåter har vært relativt stabil siste årene. Grunnet problemer hos produsent i Polen har ikke Fritid-Senteret mottatt nok båter til å dekke etterspørslen. Styret har definert tiltak for bedre inntektssiden og redusere kostnader. Hovedelementene



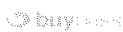
This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 07-07-2018 09:52:22
UID: 87ca44ca-b9a7-4f5b-a5f0-11d9b7dc60c1



for en bedret lønnsomhet er høyere leveranser og høyere produktkvalitet fra produsent. Opplag og fokus i større skala er et viktig bidrag til selskapets inntekter.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



This document is signed using the PAdES format.
This ensures that the document has not been changed since it was signed.

Generated on: 07-07-2018 09:52:22
UID: 87ca44ca-b9a7-4f5b-a5f0-11d9b7dc60c1