



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 080 737
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDØYHALLEN AS
Forretningsadresse: 6290 HARAMSØY

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: Per Olav Vedeld
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		832 803	835 488
Sum inntekter		832 803	835 488
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	351 254	547 765
Annen driftskostnad	3	175 167	169 001
Sum kostnader		526 421	716 766
Driftsresultat		306 381	118 722
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		463	125
Sum finansinntekter		463	125
Annan rentekostnad		41 331	48 301
Sum finanskostnader		41 331	48 301
Netto finans		-40 868	-48 176
Ordinært resultat før skattekostnad		265 513	70 546
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		265 513	70 546
Årsresultat		265 513	70 546
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital		265 513	70 546
Sum overføringer og disponeringar		265 513	70 546



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 820 800	4 835 221
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	93 800	130 634
Sum varige driftsmiddel		3 914 600	4 965 855
Sum anleggsmiddel		3 914 600	4 965 855
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Kundefordringer	7	13 625	42 875
Andre fordringer		5 854	6 527
Sum krav		19 479	49 402
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	638 271	17 818
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		638 271	17 818
Sum omløpsmiddel		657 750	67 220
SUM EIGEDELAR		4 572 350	5 033 075
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (20 aksjer à kr 10 000,00)	8, 9, 10	200 000	200 000
Overkurs	8	2 444 096	2 374 096
Sum innskoten eigenkapital		2 644 096	2 574 096



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	8	336 059	70 546
Sum opptent egenkapital		336 059	70 546
Sum egenkapital	8	2 980 155	2 644 642
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	11	691 635	1 037 465
Øvrig langsiktig gjeld		779 333	1 228 333
Sum anna langsiktig gjeld		1 470 968	2 265 798
Sum langsiktig gjeld		1 470 968	2 265 798
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 139	14 882
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		101 276	105 802
Annen kortsiktig gjeld		812	1 951
Sum kortsiktig gjeld		121 226	122 635
Sum gjeld		1 592 195	2 388 433
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		4 572 350	5 033 075



Noter 2018 NORDØYHALLEN 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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon



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

Note 2 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.
Revisjonskostnader for 2017 var kr 19 287.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	8 870 602	680 701	9 551 303
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	8 170 602	680 701	8 851 303
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(4 035 382)	(550 067)	(4 585 449)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(4 349 802)	(586 901)	(4 936 703)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	3 820 800	93 800	3 914 600
Årets avskrivninger	(314 420)	(36 834)	(351 254)
Økonomisk levetid	5 - 20 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	5 - 20 %	10 - 20 %	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	265 513	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	51 258	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(316 771)	
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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	(24 368)	(75 626)	51 258
Skattemessig fremførbart underskudd	(601 597)	(284 826)	(316 771)
Netto forskjeller	(625 965)	(360 452)	(265 513)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	625 965	360 452	265 513
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 79 299



Note 7 - 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	13 625	42 875
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	13 625	42 875

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	2 374 096	70 546	2 644 642
Økning AK/overkurs		70 000		70 000
Årets resultat			265 513	265 513
Egenkapital 31.12.2018	200 000	2 444 096	336 059	2 980 155

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 20 aksjer, pålydende kr 10 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HARAMSØY NORDØY	14	70,00%
FOTBALLKLUBB		
HARAMSØY IDROTTSLAG	6	30,00%
Sum	20	100,00%

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	691 635	1 037 465
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	779 333	1 158 333
Sum	1 470 968	2 195 798
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 718 000	4 835 221
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	3 718 000	4 835 221

Haram kommune besluttet i 2011 at det skulle overføres midler til Nordøyhallen AS for dekning av kommunens fremtidige bruk av hallen. I den forbindelse ble banklånet betydelig nedkvittert i 2012. Fra 2018 er det betalt avdrag på banklånet.

Øvrig langsiktig gjeld på 319 333 er forskuddsbetalt inntekt fra Haram kommune for framtidig bruk av treningshallen. Det er i tillegg gitt et lån fra HaNo FK på kr 460 000. Samlet utgjør disse postene annen langsiktig gjeld.