



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 659 571
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FREDFOSS KONFERANSESENTER AS
Forretningsadresse: Fredfoss
3320 VESTFOSSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Svein Arne Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 26.08.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 138 527 | 2 537 825 |
| Sum inntekter | | 2 138 527 | 2 537 825 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 1 725 | |
| Varekostnad | | 697 424 | 954 379 |
| Lønnskostnad | 1, 7 | 3 938 | 443 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 342 913 | 1 242 442 |
| Sum kostnader | | 2 046 000 | 2 197 264 |
| Driftsresultat | | 92 527 | 340 561 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 399 | 337 |
| Sum finansinntekter | | 399 | 337 |
| Annen rentekostnad | | 113 | 707 |
| Annen finanskostnad | | 23 430 | 25 668 |
| Sum finanskostnader | | 23 543 | 26 375 |
| Netto finans | | -23 144 | -26 038 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 6 | 69 383 | 314 523 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 69 383 | 314 523 |
| Årsresultat | | 69 383 | 314 523 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 69 383 | 314 523 |
| Totalresultat | | 69 383 | 314 523 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|---------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 69 383 | 314 523 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 69 383 | 314 523 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 77 008 | 78 732 |
| Sum varer | | 77 008 | 78 732 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 51 977 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 24 847 | 20 044 |
| Sum fordringer | | 24 847 | 72 021 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 717 672 | 701 482 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 717 672 | 701 482 |
| Sum omløpsmidler | | 819 527 | 852 235 |
| SUM EIENDELER | | 819 527 | 852 235 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 1 270 000 | 1 270 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 270 000 | 1 270 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5 | 1 005 114 | 1 074 497 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 005 114 | -1 074 497 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| Sum egenkapital | | 264 886 | 195 503 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Obligasjonslån | 8 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 400 038 | 429 491 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 400 038 | 429 491 |
| Sum langsiktig gjeld | | 400 038 | 429 491 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 102 093 | 143 131 |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | | 44 067 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 52 510 | 40 044 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 154 603 | 227 242 |
| Sum gjeld | | 554 641 | 656 733 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 819 527 | 852 235 |



Årsregnskap 2019 Fredfoss Konferansesenter AS

Organisasjonsnr: 984 659 571



Resultatregnskap

Fredfoss Konferansesenter AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
|---|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 2 138 527 | 2 537 825 |
| Sum driftsinntekter | | 2 138 527 | 2 537 825 |
| Varekostnad | | 697 424 | 954 379 |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer | | 1 725 | 0 |
| Lønnskostnad | 1, 7 | 3 938 | 443 |
| Annen driftskostnad | 7 | 1 342 913 | 1 242 442 |
| Sum driftskostnader | | 2 046 000 | 2 197 264 |
| Driftsresultat | | 92 527 | 340 561 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 399 | 337 |
| Annen rentekostnad | | 113 | 707 |
| Annen finanskostnad | | 23 430 | 25 668 |
| Resultat av finansposter | | -23 144 | -26 038 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 6 | 69 383 | 314 523 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 0 | 0 |
| Årsresultat | | 69 383 | 314 523 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 69 383 | 314 523 |
| Sum overføringer | | 69 383 | 314 523 |



Balanse
Fredfoss Konferansesenter AS

| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 77 008 | 78 732 |
| Sum varer | | <u>77 008</u> | <u>78 732</u> |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 51 977 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 24 847 | 20 044 |
| Sum fordringer | | <u>24 847</u> | <u>72 021</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 717 672 | 701 482 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | <u>717 672</u> | <u>701 482</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>819 527</u> | <u>852 235</u> |
| Sum eiendeler | | <u>819 527</u> | <u>852 235</u> |



Balanse

Fredfoss Konferansesenter AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 1 270 000 | 1 270 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 270 000 | 1 270 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5 | -1 005 114 | -1 074 497 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 005 114 | -1 074 497 |
| Sum egenkapital | | 264 886 | 195 503 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 400 038 | 429 491 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 400 038 | 429 491 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 102 093 | 143 131 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 0 | 44 067 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 52 510 | 40 044 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 154 603 | 227 242 |
| Sum gjeld | | 554 641 | 656 733 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 819 527 | 852 235 |

Vestfossen, 29.06.2020

Styret i Fredfoss Konferansesenter AS

Svein Arne Kristiansen
Styreleder



Noter til regnskapet 2019

Note Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

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 nettoført. Den utsatte skattefordelen pr. 31.12. er valgt å ikke balanseføre i henhold til GRS for små foretak i likhet med i fjor.

1

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 antatt 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 for de enkelte fordringene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi etter FIFU-prinsippet. Det er ikke funnet nødvendig å foreta nedskrivning for ukurans.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l. | Totalt |
|--------------------------------|--------------------------------|------------|
| Balansført verdi 01.01 | 1 413 822 | 1 413 822 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 413 822 | 1 413 822 |
| Akk. avskrivninger | -1 413 822 | -1 413 822 |
| Balansført verdi 31.12. | 0 | 0 |
| Årets avskrivninger | 0 | 0 |
| Avskrivningssats | 20 % | |
| Avskrivningsplan | lineær | |
| Økonomisk levetid | 5 år | |
| Endring i avskrivningsplan | Nei | |

Driftsmidler er nedskrevet til 0 i 2017.

Note 3 Bankinnskudd, kontanter o.l.

| | 2019 | 2018 |
|---|-------|-------|
| I posten inngår bundne bankinnskudd med følgende beløp: | 3 935 | 3 935 |

Selskapet har ikke hatt lønnskostnader i 2019.



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Aksjekapital, styresammensetning og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12. består av følgende aksjonærer:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Arvid Ellefsen | 500 | 1 270 | 635 000 |
| Robert Van Dijk | 500 | 1 270 | 635 000 |
| Sum | 1000 | 1 270 | 1 270 000 |

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder jfr RL 57-42

Svein Arne Kristiansen styreleder 0 aksjer

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01.2019 | 1 270 000 | -1 074 497 | 195 503 |
| Årets resultat | | 69 383 | 69 383 |
| Pr 31.12.2019 | 1 270 000 | -1 005 114 | 264 886 |

Forsatt drift

Selskapets aksjekapital er delvis tap, men styret gjør oppmerksom på følgende:
Selskapet har inngått avtale med utleier Stiftelsen Fredfoss Kulturpark om lavere husleie, samt at det ikke er ansatte lenger som vil spare oss for betydelige kostnader.

Selskapet går i pluss i 2019 og har positiv egenkapital.
Korona situasjonen påvirker selskapets omsetning negativt for starten av 2020, det opplyses videre at eventuelle utfordringer med likviditet vil håndteres gjennom avtale med utleier.

Styret gjør videre oppmerksom på at av langsiktig gjeld - ref note 8 - er avdragsfritt frem til 2020

Etter styret mening anser at fortsatt drift er forsvarlig



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-------------|
| 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 | 69 383 | 314 523 |
| Permanente forskjeller | 1 603 | 194 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -32 699 | -40 872 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -38 287 | -273 845 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| 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:

| | 2019 | 2018 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -131 277 | -164 096 | -32 819 |
| Fordringer | 0 | 120 | 120 |
| Sum | -131 277 | -163 976 | -32 699 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -566 602 | -604 889 | -38 287 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 697 879 | 768 865 | 70 986 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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



Noter til regnskapet 2019

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|---------------------|--------------|
| Lønnskostnader | | |
| Lønninger | 0 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 3 938 | 443 |
| Sum | 3 938 | 443 |
| | | |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 0 | 0,5 |
| | | |
| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styre |
| Lønn | 0 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 0 | 0 |
| Styrehonorar | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |
| | | |
| Lån ansatte | 2019 | 2018 |
| Langsiktig fordring ansatte | 0 | 0 |

OTP

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



Noter til regnskapet 2019

Note 8 Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

| | 2019 | 2018 |
|---|------|------|
| Gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år *) | 0 | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l.: | | |
| Pantelån | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

*) Lån med avdragsfrihet frem til forfall i 2020

Note 9 Hendelser etter balansedagen

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har imidlertid hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet.

Aktiviteten er betydelig redusert og mange bestillinger utsatt til 2021. Selskapet forventer at en normalisert driftssituasjon først vil skje i 2021
Selskapets ledelse og styret følger utviklingen tett og setter inn de nødvendige tiltak der det trengs.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.
Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.