



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 453 489  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KILEN FERIESENTER AS  
Forretningsadresse: Kilenvegen 585  
3840 SELJORD

### 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 A. Holberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2020

### 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, 03.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 047 267	2 128 671
Annen driftsinntekt		5 636	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 052 903</b>	<b>2 128 671</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		222 858	375 268
Lønnskostnad	5	165 586	139 378
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	169 080	129 999
Annen driftskostnad		543 921	500 287
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 101 444</b>	<b>1 144 933</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>951 459</b>	<b>983 739</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 694	5 453
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 694</b>	<b>5 453</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 026 997	1 421 522
Annen rentekostnad		187 041	148 912
Annen finanskostnad		10 026	6 542
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 224 064</b>	<b>1 576 977</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 218 370</b>	<b>-1 571 524</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-266 911</b>	<b>-587 785</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	167 235	191 635
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-434 146</b>	<b>-779 420</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-434 146</b>	<b>-779 420</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-434 146</b>	<b>-779 420</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-434 146</b>	<b>-779 420</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-434 146	-395 850
Overført fra annen egenkapital			-383 570
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-434 146</b>	<b>-779 420</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	7 515	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>7 515</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 560 710	2 595 210
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	348 315	408 848
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1, 8	<b>2 909 025</b>	<b>3 004 058</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 916 540</b>	<b>3 004 058</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	229 855	572 512
Andre kortsiktige fordringer		161 334	50 557
<b>Sum fordringer</b>		<b>391 189</b>	<b>623 069</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		605 150	959 413
<b>Sum investeringer</b>		<b>605 150</b>	<b>959 413</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	7	318 910
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7</b>	<b>318 910</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>996 346</b>	<b>1 901 392</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 912 887</b>	<b>4 905 449</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	3	-10 426	-10 426
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 574</b>	<b>19 574</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		829 996	395 850
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-829 996</b>	<b>-395 850</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>-810 422</b>	<b>-376 276</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6		3 248
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>3 248</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 880 992	4 045 000
Øvrig langsiktig gjeld	8		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 880 992</b>	<b>4 045 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 880 992</b>	<b>4 048 248</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		4 370	126 416
Betalbar skatt	6	177 998	189 497
Skattetrekk og andre trekk		52 201	97 311
Annen kortsiktig gjeld	7	607 748	820 253
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>842 317</b>	<b>1 233 478</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 723 309</b>	<b>5 281 726</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 912 887</b>	<b>4 905 449</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



# Årsregnskap 2019

## Kilen Feriesenter AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 453 489



## RESULTATREGNSKAP

### KILEN FERIESENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 047 267	2 128 671
Annen driftsinntekt		5 636	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 052 903</b>	<b>2 128 671</b>
Varekostnad		222 858	375 268
Lønnskostnad	5	165 586	139 378
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	169 080	129 999
Annen driftskostnad		543 921	500 287
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 101 444</b>	<b>1 144 933</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>951 459</b>	<b>983 739</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		5 694	5 453
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		1 026 997	1 421 522
Annen rentekostnad		187 041	148 912
Annen finanskostnad		10 026	6 542
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 218 370</b>	<b>-1 571 524</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-266 911	-587 785
Skattekostnad på ordinært resultat	6	167 235	191 635
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-434 146</b>	<b>-779 420</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-434 146</b>	<b>-779 420</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		434 146	395 850
Overført fra annen egenkapital		0	383 570
<b>Sum overføringer</b>		<b>-434 146</b>	<b>-779 420</b>



## BALANSE

### KILEN FERIESENTER AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Utsatt skattefordel	6	7 515	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>7 515</b>	<b>0</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 560 710	2 595 210
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	348 315	408 848
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1, 8</b>	<b>2 909 025</b>	<b>3 004 058</b>
<b>FINANSIELLE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 916 540</b>	<b>3 004 058</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	2	229 855	572 512
Andre kortsiktige fordringer		161 334	50 557
<b>Sum fordringer</b>		<b>391 189</b>	<b>623 069</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte aksjer		605 150	959 413
<b>Sum investeringer</b>		<b>605 150</b>	<b>959 413</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	7	318 910
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>996 346</b>	<b>1 901 392</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 912 887</b>	<b>4 905 449</b>

KILEN FERIESENTER AS

SIDE 3



**BALANSE**

**KILEN FERIESENTER AS**

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-10 426	-10 426
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 574</b>	<b>19 574</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-829 996	-395 850
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-829 996</b>	<b>-395 850</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>-810 422</b>	<b>-376 276</b>
<b>GJELD</b>			
Utsatt skatt	6	0	3 248
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 880 992	4 045 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 880 992</b>	<b>4 045 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		4 370	126 416
Betalbar skatt	6	177 998	189 497
Skattetrekk og andre trekk		52 201	97 311
Annen kortsiktig gjeld	7	607 748	820 253
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>842 317</b>	<b>1 233 478</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 723 309</b>	<b>5 281 726</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 912 887</b>	<b>4 905 449</b>

Kilen, 17.06.2020  
Styret i Kilen Feriesenter AS

  
Svein A. Hólberg  
Styrets leder



## Regnskapsprinsipper

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

### DRIFTSINTEKTER

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/skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. 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.

### 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 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	3 249 155	80 000	1 140 003	4 469 158
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			74 048	74 048
= Anskaffelseskost 31.12.19	<b>3 249 155</b>	<b>80 000</b>	<b>1 214 051</b>	<b>4 543 206</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.19	653 945	80 000	731 156	1 465 100
+ Årets ordinære avskrivninger	34 500		134 581	169 081
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	<b>688 445</b>	<b>80 000</b>	<b>865 736</b>	<b>1 634 181</b>
= Bokført verdi 31.12.19	<b>2 560 710</b>	<b>0</b>	<b>348 315</b>	<b>2 909 025</b>
Økonomisk levetid	20 år	5 år	3-5 år	

## Note 2 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	258 955	644 612
Avsetning til tap	29 100	72 100
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>229 855</b>	<b>572 512</b>
Endring i avsetning til tap	-43 000	-64 900
Realiserte tap	62 599	0
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>19 599</b>	<b>-64 900</b>

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til usikre krav.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.



## Note 3 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I KILEN FERIESENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Svein A. Holberg	30	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

<b>Navn</b>	<b>Verv</b>	<b>Ordinære</b>
Svein A. Holberg	Styrets leder	30

## Note 4 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2018	30 000	0	-406 276	0	-376 276
<b>Pr 01.01.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-406 276</b>	<b>0</b>	<b>-376 276</b>
Årets resultat				-434 146	-434 146
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-406 276</b>	<b>-434 146</b>	<b>-810 422</b>



## Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	141 244	117 548
Arbeidsgiveravgift	24 341	21 830
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>165 586</b>	<b>139 378</b>

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	106 772	0
<b>Sum</b>	<b>106 772</b>	<b>0</b>

### REVISOR

Selskapet har fravalgt revisor.



## Note 6 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	177 998	189 497
Endring i utsatt skatt	-10 763	2 138
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>167 235</b>	<b>191 635</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-266 911	-587 785
Permanente forskjeller	1 027 070	1 421 625
Endring i midlertidige forskjeller	48 924	-9 940
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>809 083</b>	<b>823 900</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	177 998	189 497
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>177 998</b>	<b>189 497</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-5 059	86 865	91 924
Fordringer	-29 100	-72 100	-43 000
<b>Sum</b>	<b>-34 159</b>	<b>14 765</b>	<b>48 924</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>-7 515</b>	<b>3 248</b>	<b>10 763</b>

## Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Skyldige feriepenger	16 302	13 303
Ber.arb.giv.avg. skyldige fp.	1 728	1 410
Forskudd fra kunder	445 228	688 080
Gjeld til ansatte	0	4 403
Påløpte renter	72 388	108 357
Annen kortsiktig gjeld	72 103	4 700
<b>SUM</b>	<b>607 748</b>	<b>820 253</b>



## Note 8 Annen langsiktig gjeld

	31.12.2019	31.12.2018
<b>Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	3 880 992	4 045 000
<b>Sum</b>	<b>3 880 992</b>	<b>4 045 000</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Faste eiendommer	2 560 710	2 595 210
<b>Sum</b>	<b>2 560 710</b>	<b>2 595 210</b>

Gnr. 18 Bnr. 51 i Kviteseid kommune er pantsatt for kr 4 000 000,-.

## Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 7. Dette dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.2019 som er kr 0.

## Note 10 Fortsatt drift

Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt. Styret har vurdert forholdet basert på den faktiske situasjonen med hensyn på likviditet og forpliktelser. Underskuddet i 2019 skyldes verdijustering av markedsbaserte aksjer, og er ikke direkte knyttet opp mot daglig drift i selskapet. Styret vil følge opp situasjonen løpende og eventuelt iverksette tiltak dersom dette er nødvendig.