
Årsregnskap 2019 for Levanger Fritidspark Moan As

Foretaksnr. 945472308

Utarbeidet av:

Økonomiservice As
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 129
7619 SKOGEN
Regnskapsførernummer 847529962

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen inntekt		2 941 600	140 343
Leieinntekter	1	4 718 062	4 521 420
Offentlig tilskudd		0	0
Sum driftsinntekter		7 659 663	4 661 762
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2,7	2 109 763	2 061 163
Avskrivning på varige driftsmidler	3	764 969	1 105 706
Annen driftskostnad	2,4	2 110 348	2 246 615
Sum driftskostnader		4 985 080	5 413 484
DRIFTSRESULTAT		2 674 582	(751 722)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekter		3 853	2 650
Annen finansinntekt		350	0
Sum finansinntekter		4 203	2 650
Finanskostnader			
Rentekostnader		648 870	201 991
Annen finanskostnad		36	0
Sum finanskostnader		648 906	201 991
NETTO FINANSPOSTER		(644 704)	(199 342)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 029 878	(951 064)
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		2 029 878	(951 064)
ÅRSRESULTAT		2 029 878	(951 064)
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap	6	2 029 878	(951 064)
SUM OVERFØRINGER		2 029 878	(951 064)

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 329 168	17 285 297
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	23 000	850 277
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	1 000
Sum anleggsmidler		1 352 168	18 136 574
Omløpsmidler			
Kundefordringer		431 389	510 991
Andre fordringer		7 912	2 924 328
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 899 225	317 228
Sum omløpsmidler		2 338 526	3 752 546
SUM EIENDELER		3 690 694	21 889 121
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	3 800 000	3 800 000
Sum innskutt egenkapital		3 800 000	3 800 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(1 890 221)	(3 920 100)
Sum opptjent egenkapital		(1 890 221)	(3 920 100)
Sum egenkapital		1 909 779	(120 100)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 153 311	5 684 696
Sum annen langsiktig gjeld		1 153 311	5 684 696
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		225 964	15 833 696
Skyldig offentlige avgifter		189 032	160 688
Annen kortsiktig gjeld		212 609	330 141
Sum kortsiktig gjeld		627 604	16 324 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 690 694	21 889 121

Levanger, / -2020

Kristin Aas(styreleder) Reidun Johansen

Jens Ludvig Jenssen

Per Otto Røiseng Tore Andersen

Jan Mosling (daglig leder)

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonspremien registreres som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader.

Noter 2019

Note 1 - Leieinntekter

Leieinntekter	I år	I fjor
Levanger kommune	1 089 530	1 014 550
Andre leietakere	3 628 532	3 506 870
Totalt	4 718 062	4 521 420

Note 2 - Lønn og annen godtgjørelse

Opplysninger om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse mv

Gjennomsnittlig antall ansatt i regnskapsåret er 3 personer.

	I år	I fjor
Lønn	1 754 267	1 668 237
Arbeidsgiveravgift	261 258	255 210
Pensjonskostnader	94 239	137 378
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	337
Totalt	2 109 763	2 061 163

Selskapet har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i tjenstepensjonsloven.

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og andre godtgjørelser

Daglig leder lønn inkl. tillegg	686 838
Pensjonsforsikr daglig leder	75 386
Daglig leder, fri telefon	4 392
Styremedlemmer	87 400
Revisor, ordinær revisjon, eks.mva	33 750
Revisor, annen bistand, eks. mva	33 275
Totalt	894 041

Noter 2019

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter	bygninger	Driftsløsøre	inv
	og annen fast	eieverktoy	kontorm	
Anskaffelseskost pr. 1/1	32 746 397	1 597 055		34 343 453
+ Tilgang	26 166	177 200		203 366
- Avgang	26 636 100	1 703 220		28 339 320
Anskaffelseskost pr. 31/12	6 136 463	71 035		6 207 498
Akk. av/nedskr. pr 1/1	15 461 100	746 778		16 207 879
+ Ordinære avskrivninger	670 969	94 000		764 969
- Tilbakeført avskrivning	11 324 775	792 743		12 117 518
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 807 295	48 035		4 855 330
Balanseført verdi pr 31/12	1 329 169	23 000		1 352 169
Prosentats for ord.avskr	1-20	1-20		

Levanger kommune er eneaksjonær i selskapet, basert på kommunale vedtak om offentlig eierskap ble det i 2019 foretatt en markedsvurdering av idrettsanlegget. Dette resulterte i at Levanger kommune kjøpte anlegget til markedspris. Det som nå gjenstår i selskapet er kun Campingplassen på Moan Fritidspark.

Note 4 - Annen driftskostnad

Spesifikasjon andre kostnader	I år	I fjor
Kommunale avgifter og eiendomsskatt	77 717	141 347
Lys, varme, propan og renhold	1 360 091	1 360 660
Driftsutgifter, utstyr og rekvisita	64 166	123 964
Reparasjon og vedlikehold	182 646	240 942
Kostnader salg anlegg	16 625	0
Adm fremmedtjenester (revisjon, regnskap, advokat)	187 668	157 923
Kontorutgifter	29 591	17 260
Forsikring	64 446	74 330
Møter, markedsføring, gebyrer mv	124 087	81 153
Korrigert lånesaldo LK		42 959
Tap på fordringer	3 310	6 078
Totalt	2 110 348	2 246 615

Noter 2019

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2019
Resultat før skattekostnader	2 029 878
Endring i midlertidige forskjeller	1 519 156
Inntekt før anvendelse av framført underskudd	3 549 034
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	3 549 034
Inntekt	0

Årets skattekostnad:	2019
Betalbar skatt	0
Samlede ordinære skattekostnader	0

Midlertidige forskjeller og utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 719 153	-898 320
+ Utestående fordringer	-15 000	-15 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	90 104	3 639 138
Sum midlertidige forskjeller	2 824 257	4 552 458
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	2 522 579	4 552 458
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	0

Note 6 - Aksjekapital - Egenkapital

Aksjekapital	Andel av total AK	Antall aksjer	Pålydende
Levanger kommune	100%	3 800	1000

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 800 000	-3 920 100	-120 100
Tilført fra årsresultat		2 029 878	2 029 878
Pr 31.12.	3 800 000	-1 890 221	1 909 779

Fortsatt drift

Selskapet har i 2019 motatt et langsiktig lån på kr 14 500 000 fra Levanger kommune. Selskapet har

Noter 2019

negativ egenkapital, ytterligere om selskapets drift er omtalt i styrets årsberetning.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 108 462 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 80 232.

Note 8 - Langsiktig gjeld

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 334 000

Pantsettelser	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	0
Bokført verdi eiendeler:		
Fast eiendom	1 329 169	17 285 297
Driftsløsøre	23 000	850 277
Kundefordringer	431 389	510 991
Sum bokført verdi eiendeler	1 783 558	18 646 565
Øvrig langsiktig gjeld:		
Lån fra Levanger Kommune,	0	760 843
Lån fra Levanger Kommune	1 153 311	2 484 717
Lån fra Levanger Kommune	0	570 178
Lån fra Levanger Kommune	0	1 868 958
Sum øvrig langsiktig gjeld	1 153 311	5 684 696

Resultat fordelt pr avdeling 2019

	Fritidsparken	Camping
Omsetning	1 989 593	2 891 872
Gevinst avgang driftsmidler	2 788 170	0
Sum inntekter	4 767 763	2 891 872
Personalkostnader	1 557 675	552 088
Avskrivinger	701 867	63 103
Andre driftskostnader	1 268 982	841 337
Driftsresultat	1 239 239	1 435 343
Finanskostnader	519 524	125 180

Noter 2019

Årsresultat	719 715	1 310 163
-------------	---------	-----------

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

toimivaltaoikeus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende