

**ÅRSBERETNING 2015
FOR
KOLSÅS SKISENTER AS**

Selskapsstruktur

Kolsås Skisenter AS ble stiftet 3. november 2008. Selskapet har en aksjekapital på NOK 11.716.000 som er fullt innbetalt. Selskapet er eid med 49% av Banco AS og 17% hver av Haslum IL, Stabæk IF og Fossum IF.

Selskapets styre består av:

Jarle A. Stensrud (leder)
Tor Hengebøl
Hans Petter Schoubye
Jon Erling Bjørgan
Sverre M. Sejersted
Thomas Meinich

Styret er valgt av aksjonærene på fritt grunnlag. Det anses ikke nødvendig med noen spesielle tiltak for å fremme likestilling da selskapet har som politikk ikke å diskriminere kjønnene. Det er i 2015 ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Selskapet har ingen faste ansatte. Antall sesongarbeidere har vært ca. 20.

Virksomhet

Selskapet driver Kolsås alpinanlegg på Steinshøgda i Bærum. Det er ingen kjente forhold ved virksomheten, herunder dens innsatsfaktorer eller produkter, som kan medføre en betydelig påvirkning av det ytre miljø.

Finansiering / likviditet

Selskapets likviditet er stram. Forutsetningen for fortsatt drift er tilstede. Regnskap og balanse pr. 31. desember 2015 sammen med de tilhørende noter er satt opp under denne forutsetning.

Regnskapsmessig resultat

Årsregnskapet er gjort opp med et underskudd på NOK 1.339.014 som foreslås disponert som følger:

Trukket fra annen egenkapital	NOK	0
Overført udekket tap	"	1.339.014

Selskapets resultatregnskap er i 2015 belastet med NOK 43.240 i godtgjørelse til revisor.

Som det fremgår av selskapets balanse er mer enn 50% av selskapets aksjekapital tapt og styrets handleplikt har inntrådt. Selskapet har siste år hatt ca. NOK 250.000 i negativ kontantstrøm etter et bidrag fra klubbene på NOK 225.000. Det arbeides kontinuerlig for å forbedre selskapets resultat. Styret mener det er forutsetning for fortsatt drift.

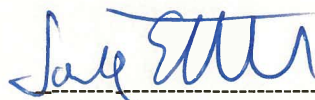
Etter styrets mening gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter fyldestgjørende informasjon om årets virksomhet og om selskapets stilling ved årsskiftet.

I styret for
Kolsås Skisenter AS

Kolsås, 31. desember 2015
30. mai 2016



Hans Petter Schoubye



Jarle Stensrud
(styrets leder)



Thomas Meinich



Tor Hengebøl



Sverre M. Sejersted



Jon Erling Bjørgan

RESULTATREGNSKAP

KOLSÅS SKISENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2015	2014
Salgsinntekt	2	4 286 845	4 322 882
Sum driftsinntekter		4 286 845	4 322 882
Lønnskostnad	3	1 200 556	1 514 187
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 720 526	1 972 269
Annen driftskostnad	3	2 398 509	2 111 079
Sum driftskostnader		5 319 591	5 597 535
Driftsresultat		-1 032 746	-1 274 653
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 674	7 703
Annen rentekostnad		309 942	875 235
Resultat av finansposter		-306 268	-867 532
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 339 014	-2 142 185
Ordinært resultat		-1 339 014	-2 142 185
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-1 339 014	-2 142 185
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 339 014	2 142 185
Sum overføringer		-1 339 014	-2 142 185

BALANSE**KOLSÅS SKISENTER AS**

EIENDELER	Note	2015	2014
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	11 843 625	12 644 518
Maskiner og anlegg	4	5 641 203	6 448 258
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	482 533	487 211
Sum varige driftsmidler		17 967 361	19 579 987
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		17 967 361	19 579 987
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	23 316	13 068
Andre kortsiktige fordringer	6	163 749	88 051
Sum fordringer		187 065	101 119
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	690 992	368 176
Sum omløpsmidler		878 057	469 295
Sum eiendeler		18 845 418	20 049 282

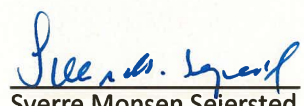
BALANSE

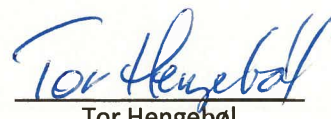
KOLSÅS SKISENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2015	2014
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8, 9	11 716 000	11 716 000
Sum innskutt egenkapital		11 716 000	11 716 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	8	-8 914 419	-7 575 405
Sum opptjent egenkapital		-8 914 419	-7 575 405
Sum egenkapital		2 801 581	4 140 595
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	14 401 196	15 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		14 401 196	15 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		116 720	52 915
Skyldig offentlige avgifter		33 452	84 917
Annen kortsiktig gjeld		1 492 468	770 855
Sum kortsiktig gjeld		1 642 641	908 687
Sum gjeld		16 043 837	15 908 687
Sum egenkapital og gjeld		18 845 418	20 049 282

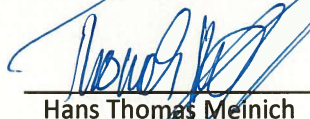
Kolsås, 30.05.2016
Styret i Kolsås Skisenter AS


Jarle Andre Stensrud
styrets leder


Sverre Monsen Sejersted
styremedlem/daglig leder


Tor Hengebøl
styremedlem


Jon Erling Bjørgan
styremedlem


Hans Thomas Meinich
styremedlem


Hans Petter Schoubye
styremedlem

KOLSÅS SKISENTER AS

Note 1

REGNSKAPSPRINSIPPER

Selskapet er ifølge loven definert som små foretak. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. alle kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

OMLØPSMIDLER/KORTSIKTIG GJELD

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.

VARIGE DRIFTSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

VAREBEHOLDNING

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostpris for tilvirkede varer er variabel tilvirkningskost.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke generell tapsrisiko.

PENSJONSKOSTNADER OG PENSJONSFORPLIKTELSER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel likevel ikke i balansen ihht god regnskapsskikk.

Note 2 Salgsinntekter

	2015	2014
Pr. virksomhetsområde		
Salg billetter bakkene	kr. 3.447.107	kr. 2.421.990
Salg varmestue	kr. 28.259	kr. 33.330
Utleie varmestue	kr. 84.134	kr. 34.645
Kursavgift skiskole	kr. 239.623	kr. 118.917
Driftstilskudd	kr. 100.000	kr. 1.100.000
Vanntilskudd	kr. 157.000	kr. 156.000
Tilskudd klubbhus	kr. 0	kr. 8.000
Gave fra klubbene	kr. 225.000	kr. 450.000
Andre driftsinntekter	kr. 5.722	kr. 0
Sum	kr. 4.286.845	kr. 4.322.822
Geografisk fordeling		
Norge	kr. 4.286.845	kr. 4.322.822
Sum	kr. 4.286.845	kr. 4.322.822

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

	2015	2014
Lønnskostnader		
Lønninger	kr. 1.054.712	kr. 1.327.042
Folketrygdavgift	kr. 145.843	kr. 187.145
Pensjonskostnader	kr.	kr.
Andre ytelser	kr.	kr.
Sum	kr. 1.200.556	kr. 1.514.187

Gjennomsnittlig antall årsverk 3

Selskapet tilfredsstiller ikke kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjonsordning. Selskapet har ikke tegnet slik forsikring.

Det er ikke avtaler om sluttvederlag eller bonuser til selskapets ansatte og tillitsvalgte. Det er heller ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til selskapets ansatte og tillitsvalgte.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	Bedriftsforsamling
Lønn	kr. 0	kr. 0	kr. 0
Pensjonsutgifter	kr. 0	kr. 0	kr. 0
Annen godtgjørelse	kr. 0	kr. 0	kr. 0

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr. 43.240,- ekskl.mva.

I tillegg kommer andre tjenester med kr. 0,- ekskl.mva.

Note 4 Anleggsmidler

	Tomter, bygninger fast eiendom	Maskiner anlegg	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 1.1	14.539.908	10.283.773	755.712	25.579.393
Tilgang	0	0	107.900	107.900
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	14.539.908	10.283.773	863.612	25.687.293
Akk.avskrivninger	2.696.283	4.642.570	381.079	7.719.932
Bokført verdi 31.12	11.843.625	5.641.203	482.533	17.967.361
Årets avskrivninger	800.893	807.055	112.578	1.720.526

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for gjeld: kr. 11.843.625

Pantesikret gjeld: kr. 14.401.196

Note 5 Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget.

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar selskapsskatt	kr.
For lite avsatt tidligere år	kr.
Bruttoendring utsatt skatt i balansen	kr.
Utsatt skatt på prinsippendringer tatt mot egenkapitalen	kr. 0
Årets totale skattekostnad	kr. 0
Herav henført til ekstraordinært resultat	kr. 0
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	
Ordinært resultat før skattekostnad	kr. 1.339.014-
Ekstraordinært resultat før skatt	kr.
Permanente forskjeller	kr.
Endring midlertidige forskjeller	kr. 145.439
Grunnlag betalbar skatt	kr. 1.193.575-
Skatt 27%	kr. 0
Godtgjørelse på mottatt utbytte	kr. 0
Sum betalbar skatt	kr. 0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

	2015	2014
Forskjeller som utlignes		
Anleggsmidler	kr. 2.197.102	kr. 2.342.541
Omløpsmidler	kr.	kr.
Gjeld	kr.	kr.
Underskudd til fremføring (utløper)	kr. 9.661.567	kr. 8.467.992
Sum	kr. 7.464.465	kr. 6.125.451
Utsatt skattefordel	kr. 1.866.116	kr. 1.653.872

Balanseføres ikke

Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2015	2014
Kundefordringer	kr. 0	kr. 0
Andre fordringer	kr. 0	kr. 0
Lån til foretak i samme konsern	kr. 0	kr. 0
Gjeld med forfall senere enn 1 år fra balansedagen	kr. 0	kr. 0

Note 7 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 136.291,68. Selskapets gjeld vedrørende skattetrekk kr 10.404 pr 31/12/15 er gjort opp ved forfall i 2016.

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap
Egenkapital 01.01.	11.716.000	7.575.405
Årets resultat		1.339.014
<u>Avsatt til utbytte</u>		<u>0</u>
Egenkapital 31.12.	11.716.000	8.914.419

Prinsippendringer som er ført direkte mot egenkapitalen er omhandlet i noter foran.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Aksjonærene i Kolsås Skisenter AS pr. 31.12.15 var:

	Antall aksjer	Eier andel	Stemme andel
Haslum Idrettslag	1991	17%	16%
Fossum Idrettsforening	1991	17%	16%
Stabæk Idrettsforening	1991	17%	16%
Banco AS	5743	49%	49%
Totalt antall aksjer	11716	100%	100%

Det er ingen aksjer og opsjoner eiet direkte av medlemmer i styret og daglig leder pr 31/12/15. Banco AS eies 100% av Sverre Monsen Sejersted.

Aksjonærliste pr. 31.12. 2015
FOR
KOLSÅS SKISENTER AS

		Andel Aksjekapital		Antall aksjer	
1	Banco AS	49,00%	NOK	5 740 840	5 741
2	Haslum Idrettslag	17,00%	NOK	1 991 720	1 992
3	Fossum Idrettsforening	17,00%	NOK	1 991 720	1 992
4	Stabæk Idrettsforening	17,00%	NOK	1 991 720	1 992
SUM:		100,00%	NOK	11 716 000	11 716

