

**ÅRSBERETNING 2016
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
Erik Brandt
Jon Erling Bjørgan
Sverre M. Sejersted
Martin Andersen

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 2016 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. Som det fremgår av selskapets balanse er selskapets aksjekapital tapt og styrets handleplikt har inntrådt. Selskapets bokførte egenkapital er negativ med ca. NOK 10,5 mill. Selskapets utestående lån er garantert eksternt og garantist har inntil videre akseptert videre drift. Det er ikke utestående utover det som er garantert for.

Selskapet er avhengig av tilførsel av ny kapital enten fra dagens eiere eller andre.

På dette grunnlag er forutsetningen for fortsatt drift tilstede. Regnskap og balanse pr. 31. desember 2016 sammen med de tilhørende noter er satt opp under denne forutsetning.

Regnskapsmessig resultat

Årsregnskapet er gjort opp med et underskudd på NOK 13.363.124 etter NOK 11.290.337 i nedskrivninger av anleggsmidler. Underskuddet foreslås disponert som følger:

Trukket fra annen egenkapital	NOK	0
Overført udekket tap	"	13.363.124

Selskapets resultatregnskap er i 2016 belastet med NOK 14.000 i godtgjørelse til revisor.

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 2016

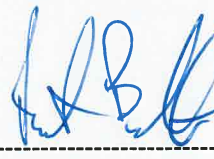
24. april 2017



Martin Andersen



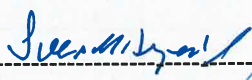
Jarle Stensrud
(styrets leder)



Erik Brandt



Tor Hengebøl



Sverre M. Sejersted



Jon Erling Bjørgan

Resultatregnskap

Kolsås Skisenter AS

	Note	2016	2015
DRIFTSINTEKTER/ -KOSTNADER			
Driftsinntekter		3 295 012	3 803 346
Driftstilskudd		100 000	100 000
Vanntilskudd		120 000	157 000
Tilskudd klubbhus		21 000	
Gave fra klubbene		225 000	225 000
Sum driftsinntekter	2	<u>3 761 012</u>	<u>4 285 346</u>
Driftskostnader			
Forsikringskostnader		154 604	132 971
Personalkostnader	3	1 728 944	1 542 423
Andre drifts- og vedlikeholdskostnader		1 906 335	1 878 931
Sum driftskostnader		<u>3 789 883</u>	<u>3 554 325</u>
Driftsresultat før avskrivninger		-28 871	731 021
Ordinære avskrivninger	4	1 722 326	1 720 526
Nedskrivninger	4	<u>11 290 337</u>	<u>0</u>
Sum avskrivninger		13 012 663	1 720 526
Driftsresultat før administrasjon		-13 041 534	-989 505
Administrasjonskostnader	3	<u>14 000</u>	<u>43 240</u>
Driftsresultat		-13 055 534	-1 032 745
FINANSINTEKTER/ -KOSTNADER			
Renteinntekter		2 178	3 674
Rentekostnader		308 797	309 941
Andre finanskostnader		<u>971</u>	<u>0</u>
Netto finansposter		<u>-307 590</u>	<u>-306 267</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-13 363 124</u>	<u>-1 339 012</u>
Endring utsatt skatt		0	0
Beregnet, ikke utlignet inntektsskatt		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FOR PERIODEN 01.01 - 31.12	5	-13 363 124	-1 339 012
- som foreslås overført udekket tap		-13 363 124	-1 339 012
TOTALT		<u>-13 363 124</u>	<u>-1 339 012</u>

Balanse

Kolsås Skisenter AS

	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Anleggsmidler	4	<u>5 000 000</u>	<u>17 967 361</u>
<i>Sum anleggsmidler</i>		<u>5 000 000</u>	<u>17 967 361</u>
Omløpsmidler			
Kundefordringer	6	20 248	48 316
Diverse debitorer	6	<u>278 104</u>	<u>138 749</u>
<i>Sum fordringer</i>		<u>298 352</u>	<u>187 065</u>
Bankinnskudd, kontanter o l	7	<u>284 867</u>	<u>690 992</u>
<i>Sum omløpsmidler</i>		<u>583 219</u>	<u>878 057</u>
SUM EIENDELER		<u>5 583 219</u>	<u>18 845 418</u>

Balanse

Kolsås Skisenter AS

	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (11 716 aksjer à NOK 1 000,-)	8,9	11 716 000	11 716 000
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		11 716 000	11 716 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-22 277 543	-8 914 419
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		-22 277 543	-8 914 419
Sum egenkapital		-10 561 543	2 801 581
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pantelån Kommunalbanken	4	13 748 670	14 401 196
Banco AS	4	1 869 598	1 269 794
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		15 618 268	15 670 990
Kortsiktig gjeld			
Påløpt rente		79 328	109 998
Offentlige avgifter		30 811	33 452
Leverandørgjeld		263 530	116 720
Annen kortsiktig gjeld		152 825	112 676
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		526 494	372 846
Sum gjeld		16 144 762	16 043 836
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		5 583 219	18 845 418

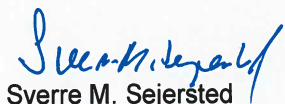
Kolsås, 24.04. 2017
Styret for Kolsås Skisenter AS



Jarle Andre Stensrud
Styrets leder



Erik Brandt



Sverre M. Sejersted



Tor Hengebøl



Martin Andersen



Jon Erling Bjørgan

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

	2016	2016
Pr. virksomhetsområde		
Salg billetter bakkene	kr. 2.882.204	kr. 3.447.107
Salg varmetue	kr. 0	kr. 28.259
Utleie varmetue	kr. 389.194	kr. 84.134
Kursavgift skiskole	kr. 0	kr. 239.623
Driftstilskudd	kr. 100.000	kr. 100.000
Vannstilskudd	kr. 120.000	kr. 157.000
Tilskudd klubbhus	kr. 21.000	kr. 0
Gave fra klubbene	kr. 225.000	kr. 225.000
Andre driftsinntekter	kr. 23.615	kr. 5.722
Sum	kr. 3.761.013	kr. 4.286.845
Geografisk fordeling		
Norge	kr. 3.761.013	kr. 4.286.845
Sum	kr. 3.761.013	kr. 4.286.845

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

	2016	2015
Lønnskostnader		
Lønninger	kr. 1.047.117	kr. 1.055.680
Folketrygdavgift	kr. 147.644	kr. 145.843
Pensjonskostnader	kr.	kr.
Innleid arbeidskraft	kr. 534.184	kr. 340.900
Sum	kr. 1.728.945	kr. 1.542.423

Gjennomsnittlig antall årsverk 3

Selskapet tilfredsstillter 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 2016 utgjør kr. 14.000,- 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	863.612	25.687.293
Tilgang	45.302	0	0	45.302
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	14.585.210	10.283.773	863.612	25.732.595
Akk.avskrivninger	3.405.710	5.484.779	551.769	9.442.258
Akk. nedskrivninger	7.429.500	3.548.994	311.843	11.290.337
Bokført verdi 31.12	3.750.000	1.250.000	0	5.000.000
Årets avskrivninger	709.427	842.209	170.690	1.722.326
Årets nedskrivninger	7.429.500	3.548.994	311.843	11.290.337

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for gjeld: kr. 5.000.000

Pantesikret gjeld: kr. 13.748.670

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	
<u>tatt mot egenkapitalen</u>	<u>kr. 0</u>
Årets totale skattekostnad	kr. 0
Herav henført til ekstraordinært resultat	kr. 0

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	kr. 13.363.124-
Ekstraordinært resultat før skatt	kr.
Permanente forskjeller	kr.
<u>Endring midlertidige forskjeller</u>	<u>kr. 11.582.305</u>
Grunnlag betalbar skatt	kr. 1.780.819-
Skatt 25%	kr. 0
<u>Godtgjørelse på mottatt utbytte</u>	<u>kr. 0</u>
Sum betalbar skatt	kr. 0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

	2016	2015
Forskjeller som utlignes		
Anleggsmidler	kr. 9.385.203	kr. 2.197.102
Omløpsmidler	kr.	kr.
Gjeld	kr.	kr.
Underskudd til fremføring (utløper)	kr. 11.442.384	kr. 9.661.567
Sum	kr. 20.827.587	kr. 7.464.465
Utsatt skattefordel	kr. 4.998.621	kr. 1.866.116
Balanseføres ikke		

Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2016	2015
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. 156.634,50. Selskapets gjeld vedrørende skattetrekk kr 30.811 pr 31/12/16 er gjort opp ved forfall i 2017.

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap
Egenkapital 01.01.	11.716.000	8.914.419
Årets resultat		13.363.124
<u>Avsatt til utbytte</u>		<u>0</u>
Egenkapital 31.12.	11.716.000	22.277.543

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

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Aksjonærene i Kolsås Skisenter AS pr. 31.12.16 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 31/12/16.

Banco AS eies 100% av Sverre Monsen Sejersted.

Aksjonærliste pr. 31.12. 2016
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

