



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 948 822 156
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)
Foretaksnavn: SJØLOFTET VARN ANS
Forretningsadresse: Storgata 6
3950 BREVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Kjetil Varn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 000 614	27 810 723
Annen driftsinntekt		189 700	254 761
Sum inntekter		28 190 314	28 065 484
Kostnader			
Varekostnad		8 137 369	7 936 708
Lønnskostnad	1, 2	10 726 451	10 441 370
Ordinære avskrivninger	4	453 815	438 989
Annen driftskostnad	3	4 258 310	4 333 516
Sum kostnader		23 575 945	23 150 583
Driftsresultat		4 614 369	4 914 901
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		641	810
Sum finansinntekter		641	810
Annen rentekostnad		71 344	90 448
Sum finanskostnader		71 344	90 448
Netto finans		-70 703	-89 638
Ordinært resultat før skattekostnad		4 543 666	4 825 263
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 543 666	4 825 263
Årsresultat	8	4 543 666	4 825 263
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygninger og bygningsmessig innredning, lekter	4	5 228 412	5 366 275
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	1 673 940	1 749 760
Sum varige driftsmidler		6 902 352	7 116 035
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			3 000
Sum finansielle anleggsmidler			3 000
Sum anleggsmidler		6 902 352	7 119 035
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	6	325 923	276 257
Sum varer		325 923	276 257
Fordringer			
Kundefordringer	6	174 739	152 689
Sum fordringer		174 739	152 689
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	566 044	609 792
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		566 044	609 792
Sum omløpsmidler		1 066 706	1 038 738
SUM EIENDELER		7 969 058	8 157 773

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	4 012 094	2 167 458
Sum opptjent egenkapital		4 012 094	2 167 458
Sum egenkapital	8	4 012 094	2 167 458
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 415 617	1 839 490
Langsiktig konserngjeld		169 614	1 851 542
Sum annen langsiktig gjeld		1 585 231	3 691 032
Sum langsiktig gjeld		1 585 231	3 691 032
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		488 392	592 138
Skyldige offentlige avgifter	7	1 051 737	895 736
Annen kortsiktig gjeld		831 604	811 409
Sum kortsiktig gjeld		2 371 732	2 299 283
Sum gjeld		3 956 963	5 990 315
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 969 058	8 157 773



Solvang Revisjon AS



MEMBER OF
REVISORFORENINGEN

Til generalforsamlingen i
Sjøloftet Varn ANS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sjøloftet Varn ANS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 543 666,- før uttak av arbeidsgodtgjørelse til eierne.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Sverresgt. 15, 3916 Porsgrunn
Postboks 1132, 3905 Porsgrunn

asbjorn@solvang-revisjon.no

Telefon 35 93 12 60
Telefax 35 93 12 69
Mobil 90 64 29 45

Foretaksregisteret
NO 888 048 472 MVA



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

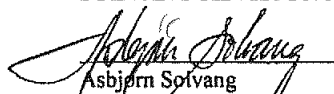
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen og forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Porsgrunn, den 23. mai 2018

SOLVANG REVISJON AS


Asbjørn Solvang
Registrert revisor - partner



Sjøloftet Varn ANS

Årsberetning for 2017

Virksomhetens art

Sjøloftet Varn ANS driver med pub og restaurantvirksomhet, produksjon av pizzabunner, utleie av rom, samt kiosk og marina. Virksomheten er lokalisert i Brevik, Porsgrunn kommune.

Stilling og resultat

Selskapet har hatt en omsetning siste år kr. 28 190 314,- som er stabilt i forhold til fjoråret. Selskapets virksomhet har i 2017 - parallelt med ordinær drift - gjennomgått en vesentlig oppgradering av nytt kjøkken og utvidelse av restaurantlokalene med flere sitteplasser inne og ute. Solrike sitteplasser ute med sjøutsikt. Bruttofortjenesten er stabil på 74 % på restaurantdelen. Selskapet har en egenkapitalandel pr. 31.12.2017 på 50 %.

Fortsatt drift

Årsregnskapet avlegges med forutsetning om fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og styret mener årsregnskapet gir et rettviseende bilde av driften i 2017. Styret forventer ytterligere styrking av omsetningen ved økt kapasitet i restauranthuset.

Arbeidsmiljøet

I henhold til lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant bedriftens ansatte. I 2017 har det vært begrenset sykefravær i bedriften. Det er ledelsens oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god.

Ytre miljø

Virksomheten slipper ikke ut stoffer og lignende som kan innebære miljøskader. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner, men reguleres av skjenkebestemmelser i alkoholloven. Selskapet er pålagt retningslinjer av miljømessig karakter for matavfall og kildesortering.

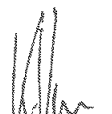
Likestilling

Selskapet har to eiere hvorav den ene er kvinne og den andre mann som begge deltar aktivt i driften av selskapet. Blant selskapets ansatte er kvinneandelen over 50 %.



Brevik, den 31.12. 2017 / 26. 04. 2018

Styret for Sjøloftet Varn ANS


Kjetil Varn
eier


Anne-May Bull Varn
eier


Kristian Bull Varn
Daglig leder



Sjøloftet Varn ANS – Noter til årsregnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	9 362 590	9 069 553
Arbeidsgiveravgift	1 326 553	1 283 797
Andre relaterte ytelser	37 308	88 019
Sum	10 726 451	10 441 370

Foretaket har sysselsatt 20 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	898 852	0
Pensjonsutgifter	17 977	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 33.000,-. Honorar for annen bistand utgjør Kr 9.975,-.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	12 281 818
Tilgang i året	453 680
Avgang i året	196 091
Anskaffelseskost 31.12.2017	12 539 407

Balansført verdi pr. 31.12.2017 6 902 352

Ordinære avskrivninger 2017 453 815

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(515 208)	(757 044)	241 836
Omløpsmidler	(22 000)	(22 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(537 208)	(779 044)	241 836

Utsatt skatt føres ikke opp i balansen for ANS.

Note 6 – Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	196 739	174 689
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(22 000)	(22 000)
Netto oppførte kundefordringer	174 739	152 689



Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til anskaffelseskost fra leverandørene og det er ikke nedskrevet for ukurans da beholdningen representerer varekjøp for siste måned av 2017.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 290 650. Skyldig skattetrekk er kr 290 391 per 31.12.2017.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	2 167 458	2 167 458
Årets resultat	4 543 666	4 543 666
Uttak til eierne	(2 699 030)	(2 699 030)
Egenkapital 31.12.2017	4 012 094	4 012 094

Note 9 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 415 617	1 839 490
Øvrig langsiktig gjeld	169 614	1 851 542
Sum	1 585 231	3 691 032
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld, varer og biler	1 110 923	862 257
Selskapets varer og biler er stilt som sikkerhet for gjelden, begrenset oppad til	2 713 430	2 546 069
Sum	2 713 430	2 546 069

Av langsiktig gjeld på kr. 1 585 231 forfaller kr. 0 om mer enn 5 år.

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.