



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 963 599
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPONVIKA VERTSHUS AS
Forretningsadresse: Strandveien 25
1794 SPONVIKA

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: Haakon Selmer-Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2020

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, 08.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 628 342	1 549 693
Sum inntekter		1 628 342	1 549 693
Kostnader			
Varekostnad		728 995	714 671
Lønnskostnad	1	482 719	387 554
Annen driftskostnad	1	528 027	435 523
Sum kostnader		1 739 741	1 537 748
Driftsresultat		-111 399	11 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97	213
Sum finansinntekter		97	213
Annen rentekostnad		2 912	8 630
Sum finanskostnader		2 912	8 630
Netto finans		-2 816	-8 418
Ordinært resultat før skattekostnad		-114 215	3 526
Ordinært resultat etter skattekostnad		-114 215	3 526
Årsresultat		-114 215	3 526
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-114 215	3 526
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-69 262	
Overføringer annen egenkapital		-44 953	3 526
Sum overføringer og disponeringer		-114 215	3 526



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	18 252	18 252
Sum finansielle anleggsmidler		18 252	18 252
Sum anleggsmidler		18 252	18 252
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			36 045
Andre kortsiktige fordringer		4 813	53 413
Sum fordringer		4 813	89 458
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	85 300	101 347
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 300	101 347
Sum omløpsmidler		90 113	190 805
SUM EIENDELER		108 365	209 056
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		44 953



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	7	69 262	
Sum opptjent egenkapital		-69 262	44 953
Sum egenkapital		-39 262	74 953
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 746	45 769
Skyldig offentlige avgifter		14 126	42 582
Annen kortsiktig gjeld		67 755	45 752
Sum kortsiktig gjeld		147 627	134 104
Sum gjeld		147 627	134 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		108 365	209 056



Sponvika Vertshus AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap	3	18 252	18 252
Sum finansielle anleggsmidler		18 252	18 252
SUM ANLEGGSMIDLER		18 252	18 252
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	36 045
Andre kortsiktige fordringer		4 813	53 413
Sum fordringer		4 813	89 458
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	85 300	101 347
SUM OMLØPSMIDLER		90 113	190 805
SUM EIENDELER		108 365	209 057
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	44 953
Udekket tap	7	(69 262)	0
Sum opptjent egenkapital		(69 262)	44 953
SUM EGENKAPITAL		(39 262)	74 953
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		65 746	45 769
Skyldig offentlige avgifter		14 126	42 582
Annen kortsiktig gjeld		67 755	45 752
SUM KORTSIKTIG GJELD		147 627	134 104
SUM GJELD		147 627	134 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		108 365	209 057

Halden 25.08.20

Haakon Selmer-Olsen
Styreleder

Haakon Selmer-Olsen



Sponvika Vertshus AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

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. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sponvika Vertshus AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	418 542	339 661
Arbeidsgiveravgift	64 178	47 892
Totalt	482 719	387 554

Ytelser til ledende personer og revisor	0	0
Daglig leder		7 529

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

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

Foretaket oppfyller kravene til fravalg av revisor og dette er valgt.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	213 712	107 587
= Grunnlag utsatt skatt	-213 712	-107 587
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	213 712	107 587
= Grunnlag utsatt skattefordel	213 712	107 587
Utsatt skattefordel	47 016	23 669
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	213 712	107 586
Ikke bokført utsatt skattefordel	47 016	23 669
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Lån til tilknyttet selskap

	I år	I fjor
Sponvika Vertshus NUF	18 252	18 252



Sponvika Vertshus AS

Noter 2019

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 14 033.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 300, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjeklasse og en aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Haakon Selmer-Olsen	100

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder/styreleder	100

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	44 953	74 953
Anvendt til årsresultat		-114 215	-114 215
Pr 31.12.	30 000	-69 262	-39 262

Note 7 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt, men styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Selskapet har i 2019 hatt store ekstraordinære kostnader som ikke blir aktuelle fremover.

I løpet av første halvår 2020 er det stor bedring av resultatet. Dette på tross av at selskapet har vært påvirket av det pågående Covid-19 utbruddet og ikke har fått noen omsetning i høytidene påske og pinse. Men omsetningen i juni er betydelig bedre enn i 2019 og det ser også ut til at resten av sommeren skal bli positiv. Driftskostnadene har også blitt redusert.



Sponvika Vertshus AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 628 342	1 549 693
Sum driftsinntekter		1 628 342	1 549 693
Driftskostnader			
Varekostnad		728 995	714 671
Lønnskostnad	1	482 719	387 554
Annen driftskostnad	1	528 027	435 523
Sum driftskostnader		1 739 741	1 537 748
DRIFTSRESULTAT		(111 399)	11 944
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		97	213
Sum finansinntekter		97	213
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 912	8 630
Sum finanskostnader		2 912	8 630
NETTO FINANSPOSTER		(2 816)	(8 418)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(114 215)	3 526
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(114 215)	3 526
ÅRSRESULTAT		(114 215)	3 526
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(44 953)	3 526
Fremføring av udekket tap		(69 262)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(114 215)	3 526



Sponvika Vertshus AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap	3	18 252	18 252
Sum finansielle anleggsmidler		18 252	18 252
SUM ANLEGGSMIDLER		18 252	18 252
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		0	36 045
Andre kortsiktige fordringer		4 813	53 413
Sum fordringer		4 813	89 458
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	85 300	101 347
SUM OMLØPSMIDLER		90 113	190 805
SUM EIENDELER		108 365	209 057
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	44 953
Udekket tap	7	(69 262)	0
Sum opptjent egenkapital		(69 262)	44 953
SUM EGENKAPITAL		(39 262)	74 953
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		65 746	45 769
Skyldig offentlige avgifter		14 126	42 582
Annen kortsiktig gjeld		67 755	45 752
SUM KORTSIKTIG GJELD		147 627	134 104
SUM GJELD		147 627	134 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		108 365	209 057

Halden 25.08.20

Haakon Selmer-Olsen
Styreleder



**Årsregnskap 2019
for
Sponvika Vertshus AS**

Organisasjonsnr. 916963599

Utarbeidet av:

GP Økonomi AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Os Allé 13
1777 HALDEN



Organisasjonsnr. 982508029