



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 796 955  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SPILLERIET DRIFT AS  
Forretningsadresse: c/o Oseberg Services AS  
Danholmen 25  
3128 NØTTERØY

### 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: Ragnar Hellevammen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2020

### 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, 30.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 415 593	5 116 364
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 415 593</b>	<b>5 116 364</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	3 849 769	3 562 684
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	17 596	15 263
Annen driftskostnad	1, 5	2 673 729	2 546 128
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 541 094</b>	<b>6 124 075</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>874 499</b>	<b>-1 007 711</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		425	645
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>425</b>	<b>645</b>
Annen finanskostnad		28 030	25 775
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>28 030</b>	<b>25 775</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-27 606</b>	<b>-25 130</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>846 894</b>	<b>-1 032 841</b>
Skattekostnad	4	186 316	-224 216
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>660 578</b>	<b>-808 625</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>660 578</b>	<b>-808 625</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>660 578</b>	<b>-808 625</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>660 578</b>	<b>-808 625</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		614 000	
Udekket tap		45 827	-799 660
Avsatt til annen egenkapital		751	-8 965



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer	3	660 578	-808 625



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	36 789	71 190
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>36 789</b>	<b>71 190</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	40 700	31 886
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>40 700</b>	<b>31 886</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	366 161	572 110
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>366 161</b>	<b>572 110</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>443 650</b>	<b>675 186</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>13 345</b>	<b>13 615</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	546 272	330 494
Andre kortsiktige fordringer	6	59 123	18 897
Konsernfordringer	6	395 876	608 663
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 001 271</b>	<b>958 054</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 567 370	1 300 593
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 567 370</b>	<b>1 300 593</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 581 986</b>	<b>2 272 262</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 025 636</b>	<b>2 947 447</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

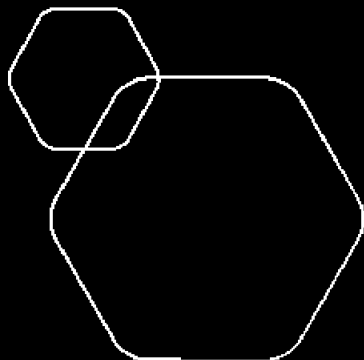
Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	3		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	751	
Udekket tap	3		45 827
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>751</b>	<b>-45 827</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>600 751</b>	<b>554 173</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	750 189	1 616 715
Betalbar skatt	4	151 915	
Skyldig offentlige avgifter		192 211	152 984
Utbytte	6	614 000	
Annen kortsiktig gjeld	6	716 571	623 575
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 424 886</b>	<b>2 393 274</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 424 886</b>	<b>2 393 274</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 025 636</b>	<b>2 947 447</b>



Legally signed by  
Ragnar Hellevammen  
09.06.2020

Legally signed by  
Kjell Arne Hanstad  
09.06.2020

Legally signed by  
Øyvind Skatvedt  
12.06.2020

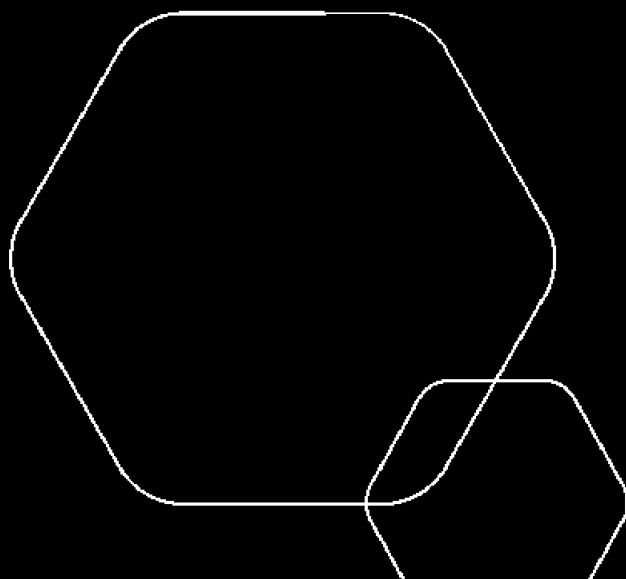


# Årsregnskap 2019 Spilleriet Drift AS

RESULTATREGNSKAP

BALANSE

NOTER TIL ÅRSREGNSKAP



Org.nr.: 985 796 955






Legally signed by  
Ragnar Hellevammen  
09.06.2020

Legally signed by  
Kjell Arne Hanstad  
09.06.2020

Legally signed by  
Øyvind Skatvedt  
12.06.2020

<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Spilleriet Drift AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Salgsinntekt		7 415 593	5 116 364
Sum driftsinntekter		7 415 593	5 116 364
Lønnskostnad	5	3 849 769	3 562 684
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	17 596	15 263
Annen driftskostnad	1, 5	2 673 729	2 546 128
Sum driftskostnader		6 541 094	6 124 075
Driftsresultat		874 499	-1 007 711
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		425	645
Annen finanskostnad		28 030	25 775
Resultat av finansposter		-27 606	-25 130
Resultat før skattekostnad		846 894	-1 032 841
Skattekostnad	4	186 316	-224 216
<b>Årsresultat</b>		<b>660 578</b>	<b>-808 625</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		614 000	0
Avsatt til annen egenkapital		751	-8 965
Overført til udekket tap		-45 827	799 660
Sum overføringer	3	660 578	-808 625

 Legally signed by  
Ragnar Hellevammen  
09.06.2020 Legally signed by  
Kjell Arne Hanstad  
09.06.2020 Legally signed by  
Øyvind Skatvedt  
12.06.2020

<b>Balanse</b>			
<b>Spilleriet Drift AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	36 789	71 190
Sum immaterielle eiendeler		36 789	71 190
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	40 700	31 886
Sum varige driftsmidler		40 700	31 886
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	366 161	572 110
Sum finansielle anleggsmidler		366 161	572 110
Sum anleggsmidler		443 650	675 186
<b>Omløpsmidler</b>			
Varelager		13 345	13 615
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	546 272	330 494
Andre kortsiktige fordringer	6	59 123	18 897
Konsernfordringer	6	395 876	608 663
Sum fordringer		1 001 271	958 054
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 567 370	1 300 593
Sum omløpsmidler		2 581 986	2 272 262
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 025 636</b>	<b>2 947 447</b>



Legally signed by  
Ragnar Hellevammen  
09.06.2020

Legally signed by  
Kjell Arne Hanstad  
09.06.2020

Legally signed by  
Øyvind Skatvedt  
12.06.2020

<b>Balanse</b>			
<b>Spilleriet Drift AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	751	0
Udekket tap	3	0	-45 827
Sum opptjent egenkapital		751	-45 827
Sum egenkapital		600 751	554 173
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	6	750 189	1 616 715
Betalbar skatt	4	151 915	0
Skyldig offentlige avgifter		192 211	152 984
Utbytte	6	614 000	0
Annen kortsiktig gjeld	6	716 571	623 575
Sum kortsiktig gjeld		2 424 886	2 393 274
Sum gjeld		2 424 886	2 393 274
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 025 636</b>	<b>2 947 447</b>
Nøtterøy, 21.02.2020 Styret i Spilleriet Drift AS			
<u>Ragnar Hellevammen</u> styreleder	<u>Kjell Arne Hanstad</u> styremedlem	<u>Øyvind Skatvedt</u> daglig leder	
<b>Spilleriet Drift AS Side 4 av 8</b>			



## Spilleriet Drift AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

Legally signed by  
Ragnar Hellevammen  
09.06.2020

Legally signed by  
Kjell Arne Hanstad  
09.06.2020

Legally signed by  
Øyvind Skatvedt  
12.06.2020

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### sALGSINTEKTER

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

### LEIEAVTALER

Leieavtaler behandles som operasjonell leasing og kostnadsføres løpende.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn balanseverdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Kostnader forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Kostnader ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over 3 år, samt en kostpris på over kroner 15.000.

### VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.



## Spilleriet Drift AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

Legally signed by  
Ragnar Hellevammen  
09.06.2020

Legally signed by  
Kjell Arne Hanstad  
09.06.2020

Legally signed by  
Øyvind Skatvedt  
12.06.2020

### NOTE 1 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre/Inventar	Kontorutstyr	Rettigheter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	909 070	27 574	372 774	1 309 418
Tilgang kjøpte driftsmidler	26 410	0	0	26 410
Anskaffelseskost 31.12.2019	935 480	27 574	372 774	1 335 828
Akkumulerte avskrivinger	894 780	27 574	372 774	1 295 128
Bokført verdi pr. 31.12.2019	40 700	0	0	40 700
<b>Årets avskrivinger</b>	17 596	0	0	17 596
Økonomisk levetid år	5	5	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Selskapet har påkostet leide lokaler med kr 497 846. Påkostningene kostnadsføres over leieperioden. Kostnadsført beløp i 2019 er kr 165 949.

### NOTE 2 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Spilleriet Drift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	54 545	11,00	600 000
Sum	54 545		600 000

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Spilleriet AS	54 545	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	54 545	100,0	100,0

### NOTE 3 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	600 000	-45 827	554 173
Årets resultat		660 578	660 578
Utbytte		-614 000	-614 000
Pr 31.12.2019	600 000	751	600 751



## Spilleriet Drift AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

Legally signed by  
Ragnar Hellevammen  
09.06.2020  
Legally signed by  
Kjell Arne Hanstad  
09.06.2020  
Legally signed by  
Øyvind Skatvedt  
12.06.2020

### NOTE 4 SKATT

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	151 915	0
Endring i utsatt skattefordel	34 401	-224 216
Skattekostnad ordinært resultat	186 316	-224 216
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	846 894	-1 032 841
Permanente forskjeller	0	2 349
Endring i midlertidige forskjeller	-34 385	-47 580
Mottatt konsernbidrag	0	956 085
Anvendelse av fremførbart underskudd	-121 987	0
Skattepliktig inntekt	690 522	-121 987
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	151 915	-158 700
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	158 700
Sum betalbar skatt i balansen	151 915	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-167 222	-201 606	-34 385
Sum	-167 222	-201 606	-34 385
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-121 987	-121 987
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-167 222	-323 593	-156 371
Utsatt skattefordel (22 %)	-36 789	-71 190	-34 402

### NOTE 5 LØNSKOSTNADER OG YTELSER, GODTGJØRELSE TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	3 258 991	3 072 771
Arbeidsgiveravgift	503 176	426 336
Pensjonskostnader	38 707	47 109
Andre ytelser	48 895	16 468
Sum	3 849 769	3 562 684

Selskapet har i 2019 sysselsatt 9 årsverk.



## Spilleriet Drift AS

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

Legally signed by  
Ragnar Hellevammen  
09.06.2020  
Legally signed by  
Kjell Arne Hanstad  
09.06.2020  
Legally signed by  
Øyvind Skatvedt  
12.06.2020

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse/honorar til daglig leder eller styret i 2019.

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 26 874. Av dette er lovpålagt revisjon kr . 0. Selskapet har fravalgt revisjon fra 2019.

## NOTE 6 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN M.V.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Spilleriet AS	518 082	0	395 876	459 026
Spilleriet Gjetnum AS	24 994	0	0	149 637
SC Borggata AS	1 989	0	0	0
Spilleriet Ålesund AS	1 207	0	0	0
	Leverandørgjeld		Kortsiktig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Spilleriet AS	602 349	1 377 303	614 000	0
Oseberg Services AS	36 877	35 904	0	0
Sum	639 226	1 413 207	614 000	0

## NOTE 7 BANKINNSKUDD

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 113 254.

## NOTE 8 SIKKERHETS- OG PANTSTILLELSER

Selskapet har et solidarisk kausjonsansvar på kr 8 000 000 for Kaldnes Holding AS sin gjeld til kredittinstitusjon.