



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 114 421
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPORT & MOSJON AS
Forretningsadresse: Lofsrudveien 6
1281 OSLO

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: Rune Bredesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 988 114	2 701 784
Annen driftsinntekt		20 557	
Sum inntekter		3 008 671	2 701 784
Kostnader			
Varekostnad		103 546	167 079
Lønnskostnad	1	1 200 287	1 178 706
Avskrivning på varige driftsmidler	2	52 475	49 740
Annen driftskostnad	1	1 577 604	1 415 854
Sum kostnader		2 933 913	2 811 379
Driftsresultat		74 757	-109 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		184	220
Annen finansinntekt		281	
Sum finansinntekter		465	220
Annen rentekostnad		8 592	8 860
Annen finanskostnad		875	
Sum finanskostnader		9 467	8 860
Netto finans		-9 002	-8 640
Ordinært resultat før skattekostnad		65 755	-118 235
Skattekostnad på ordinært resultat	3	15 038	-19 236
Ordinært resultat etter skattekostnad		50 717	-98 999
Årsresultat		50 717	-98 999
Årsresultat etter minoritetsinteresser		50 717	-98 999
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	50 717	-98 999



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		50 717	-98 999



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	160 030	175 068
Sum immaterielle eiendeler		160 030	175 068
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	317 750	297 326
Sum varige driftsmidler		317 750	297 326
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			128
Sum finansielle anleggsmidler			128
Sum anleggsmidler		477 780	472 522
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 000	900
Sum varer		4 000	900
Fordringer			
Kundefordringer		32 327	23 117
Andre fordringer	6	174 503	122 710
Sum fordringer		206 830	145 827
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	76 986	37 151
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 986	37 151
Sum omløpsmidler		287 816	183 878
SUM EIENDELER		765 596	656 400

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	357 000	357 000
Sum innskutt egenkapital		357 000	357 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	97 370	46 653
Sum opptjent egenkapital		97 370	46 653
Sum egenkapital		454 370	403 653
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			34 976
Leverandørgjeld		106 961	62 181
Skyldig offentlige avgifter		51 679	74 419
Annen kortsiktig gjeld		152 586	81 171
Sum kortsiktig gjeld		311 225	252 747
Sum gjeld		311 225	252 747
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		765 596	656 400



**Årsregnskap 2019
for**

Sport & Mosjon AS

Foretaksnr. 951114421



Sport & Mosjon AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 988 114	2 701 784
Annen driftsinntekt		20 557	0
Sum driftsinntekter		3 008 671	2 701 784
Driftskostnader			
Varekostnad		103 546	167 079
Lønnskostnad	1	1 200 287	1 178 706
Avskrivning på varige driftsmidler	2	52 475	49 740
Annen driftskostnad	1	1 577 604	1 415 854
Sum driftskostnader		2 933 913	2 811 379
DRIFTSRESULTAT		74 757	(109 595)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		184	220
Annen finansinntekt		281	0
Sum finansinntekter		465	220
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		8 592	8 860
Annen finanskostnad		875	0
Sum finanskostnader		9 467	8 860
NETTO FINANSPOSTER		(9 002)	(8 640)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		65 755	(118 235)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	15 038	(19 236)
ORDINÆRT RESULTAT		50 717	(98 999)
ÅRSRESULTAT		50 717	(98 999)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	50 717	(98 999)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		50 717	(98 999)



Sport & Mosjon AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	160 030	175 068
Sum immaterielle eiendeler		160 030	175 068
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	317 750	297 326
Sum varige driftsmidler		317 750	297 326
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	128
Sum finansielle anleggsmidler		0	128
SUM ANLEGGSMIDLER		477 780	472 522
OMLØPSMIDLER			
Varer		4 000	900
Fordringer			
Kundefordringer		32 327	23 117
Andre fordringer	6	174 503	122 710
Sum fordringer		206 830	145 827
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	76 986	37 151
SUM OMLØPSMIDLER		287 816	183 878
SUM EIENDELER		765 596	656 400
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	357 000	357 000
Sum innskutt egenkapital		357 000	357 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	97 370	46 653
Sum opptjent egenkapital		97 370	46 653
SUM EGENKAPITAL		454 370	403 653
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	34 976
Leverandørgjeld		106 961	62 181
Skyldig offentlige avgifter		51 679	74 419
Annen kortsiktig gjeld		152 586	81 171
SUM KORTSIKTIG GJELD		311 225	252 747
SUM GJELD		311 225	252 747
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		765 596	656 400

Oslo, 22.04.2020

Rune Bredeesen



Sport & Mosjon AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

Styreleder/daglig leder



Sport & Mosjon AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 en skattesats på 22% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i

Noter for Sport & Mosjon AS

Organisasjonsnr. 951114421



Sport & Mosjon AS

Noter 2019

resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad og revisjonshonorar

	I år	I fjor
Lønn	956 064	1 031 875
Arbeidsgiveravgift	163 043	146 831
Pensjonskostnader	29 783	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	51 398	0
Totalt	1 200 287	1 178 706

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret. Det er inngått obligatorisk tjenestepensjon for ansatt, jf. otpl. § 1.

Daglig leder/styreleder har mottatt kr 554 283 i lønn og kr 27 955 i godtgjørelser.

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 1/1	633 019
+ Tilgang	72 898
Anskaffelseskost pr. 31/12	705 917
Akk. av/nedskr. pr 1/1	335 692
+ Ordinære avskrivninger	52 475
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	388 167
Balanseført verdi pr 31/12	317 750
Prosentstans for ord. avskr.	5-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	65 755
+ Permanente og andre forskjeller	2 600
+ Endring i midlertidige forskjeller	-63 492
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	4 864

Noter for Sport & Mosjon AS

Organisasjonsnr. 951114421



Sport & Mosjon AS

Noter 2019

- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	4 864
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	15 038
= Ordinær skattekostnad	15 038
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	357 000	46 653	403 653
Tilført fra årsresultat		50 717	50 717
Anvendt til årsresultat		0	0
Andre transaksjoner:	0	0	0
Pr 31.12.	357 000	97 370	454 370

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	93 884	90 392
+ Utestående fordringer	-190 000	-250 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	631 294	636 158
= Grunnlag utsatt skatt	-727 411	-795 766
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	727 411	795 766
= Grunnlag utsatt skattefordel	727 411	795 766
Utsatt skattefordel	160 030	175 069
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1

Noter for Sport & Mosjon AS

Organisasjonsnr. 951114421



Sport & Mosjon AS

Noter 2019

Bokført utsatt skattefordel **160 030** **175 068**

Note 6 - Nærstående

Daglig leder/styreleder skylder selskapet kr 76 955. Det er ikke renteberegnet på lånet.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Skyldig skattetrekk pr 31.12 var på kr 20 376.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 7 000 aksjer pålydende kr 51 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 357 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Rune Bredesen	7 000	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgt:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	7 000	100,00 %
Medlemmer av styret	7 000	100,00 %