



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 941 446
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPASPA BY MIKKELBORG AVD. KANEBOGEN
Forretningsadresse: AMFI Kanebogen
Skilleveien 4
9405 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rolf Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 21.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 698 568	4 100 366
Annen driftsinntekt		24 876	28 840
Sum inntekter		3 723 443	4 129 206
Kostnader			
Varekostnad		1 290 664	1 156 110
Lønnskostnad	1	1 555 799	1 560 108
Avskrivning på varige driftsmidler		25 893	19 411
Annen driftskostnad		337 678	494 788
Sum kostnader		3 210 035	3 230 417
Driftsresultat		513 408	898 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 867	20 720
Sum finansinntekter		16 867	20 720
Annen rentekostnad		4 223	866
Sum finanskostnader		4 223	866
Netto finans		12 644	19 854
Ordinært resultat før skattekostnad		526 052	918 643
Skattekostnad på ordinært resultat		115 875	212 351
Ordinært resultat etter skattekostnad		410 177	706 292
Årsresultat		410 177	706 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		410 177	706 292
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	500 000
Overføringer annen egenkapital	2	-89 823	206 292
Sum overføringer og disponeringer		410 177	706 292



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		13 553	20 624
Utsatt skattefordel		6 181	4 425
Sum immaterielle eiendeler		19 734	25 049
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	15 274	34 096
Sum varige driftsmidler		15 274	34 096
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		75 009	
Sum finansielle anleggsmidler		75 009	
Sum anleggsmidler		110 017	59 145
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		266 754	276 863
Sum varer		266 754	276 863
Fordringer			
Andre fordringer		51 118	119 288
Konsernfordringer	4	51 686	81 204
Sum fordringer		102 804	200 492
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 068 737	2 188 949
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 068 737	2 188 949
Sum omløpsmidler		2 438 295	2 666 304
SUM EIENDELER		2 548 312	2 725 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	758 146	847 969
Sum opptjent egenkapital		758 146	847 969
Sum egenkapital		808 146	897 969
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-12 908	82 584
Betalbar skatt		117 631	213 510
Skyldig offentlige avgifter		200 549	60 887
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		934 893	970 499
Sum kortsiktig gjeld		1 740 166	1 827 480
Sum gjeld		1 740 166	1 827 480
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 548 312	2 725 450



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 164305

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 941 446
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPASPA BY MIKKELBORG AVD. KANEBOGEN
Forretningsadresse: AMFI Kanebogen
Skilleveien 4
9405 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Rolf Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 24.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 913 941 446
SPASPA BY MIKKELBORG AVD. KANEBOGEN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 698 568	4 100 366
Annen driftsinntekt		24 876	28 840
Sum inntekter		3 723 443	4 129 206
Kostnader			
Varekostnad		1 290 664	1 156 110
Lønnskostnad	1	1 555 799	1 560 108
Avskrivning på varige driftsmidler		25 893	19 411
Annen driftskostnad		337 678	494 788
Sum kostnader		3 210 035	3 230 417
Driftsresultat		513 408	898 788
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 867	20 720
Sum finansinntekter		16 867	20 720
Annen rentekostnad		4 223	866
Sum finanskostnader		4 223	866
Netto finans		12 644	19 854
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		115 875	212 351
Ordinært resultat etter skattekostnad		410 177	706 292
Årsresultat		410 177	706 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		410 177	706 292
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	500 000
Overføringer annen egenkapital	2	-89 823	206 292
Sum overføringer og disponeringer		410 177	706 292



Organisasjonsnr: 913 941 446
SPASPA BY MIKKELBORG AVD. KANEBOGEN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		13 553	20 624
Utsatt skattefordel		6 181	4 425
Sum immaterielle eiendeler		19 734	25 049
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	15 274	34 096
Sum varige driftsmidler		15 274	34 096
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		75 009	
Sum finansielle anleggsmidler		75 009	
Sum anleggsmidler		110 017	59 145
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		266 754	276 863
Sum varer		266 754	276 863
Fordringer			
Andre fordringer		51 118	119 288
Konsernfordringer	4	51 686	81 204
Sum fordringer		102 804	200 492
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 068 737	2 188 949
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 068 737	2 188 949
Sum omløpsmidler		2 438 295	2 666 304
SUM EIENDELER		2 548 312	2 725 450
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	758 146	847 969
Sum opptjent egenkapital		758 146	847 969
Sum egenkapital		808 146	897 969
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-12 908	82 584
Betalbar skatt		117 631	213 510
Skyldig offentlige avgifter		200 549	60 887
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		934 893	970 499
Sum kortsiktig gjeld		1 740 166	1 827 480
Sum gjeld		1 740 166	1 827 480
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 548 312	2 725 450



Organisasjonsnr: 913 941 446
SPASPA BY MIKKELBORG AVD. KANEBOGEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Årsregnskap 2021
for
SPASPA BY MIKKELBORG AVD.
KANEBOGEN AS
Organisasjonsnr. 913941446

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Regnskapsførernummer: 851987142
Foretaksnr: 851 987 142



SPASPA BY MIKKELBORG AVD. KANEBOGEN AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 698 568	4 100 366
Annen driftsinntekt		24 876	28 840
Sum driftsinntekter		3 723 443	4 129 206
Driftskostnader			
Varekostnad		1 290 664	1 156 110
Lønnskostnad	1	1 555 799	1 560 108
Avskrivning på varige driftsmidler		25 893	19 411
Annen driftskostnad		337 678	494 788
Sum driftskostnader		3 210 035	3 230 417
DRIFTSRESULTAT		513 408	898 788
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		16 867	20 720
Sum finansinntekter		16 867	20 720
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 223	866
Sum finanskostnader		4 223	866
NETTO FINANSPOSTER		12 644	19 854
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		526 052	918 643
Skattekostnad på ordinært resultat		115 875	212 351
ORDINÆRT RESULTAT		410 177	706 292
ÅRSRESULTAT		410 177	706 292
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		500 000	500 000
Overføringer annen egenkapital	2	-89 823	206 292
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		410 177	706 292



SPASPA BY MIKKELBORG AVD. KANEBOGEN AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		13 553	20 624
Utsatt skattefordel		6 181	4 425
Sum immaterielle eiendeler		19 734	25 049
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	15 274	34 096
Sum varige driftsmidler		15 274	34 096
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		75 009	0
Sum finansielle anleggsmidler		75 009	0
SUM ANLEGGSMIDLER		110 017	59 145
OMLØPSMIDLER			
Varer		266 754	276 863
Fordringer			
Andre fordringer		51 118	119 288
Fordringer på konsernselskap	4	51 686	81 204
Sum fordringer		102 804	200 492
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 068 737	2 188 949
SUM OMLØPSMIDLER		2 438 295	2 666 304
SUM EIENDELER		2 548 312	2 725 450



SPASPA BY MIKKELBORG AVD. KANEBOGEN AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	758 146	847 969
Sum opptjent egenkapital		758 146	847 969
SUM EGENKAPITAL		808 146	897 969
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		-12 908	82 584
Betalbar skatt		117 631	213 510
Skyldig offentlige avgifter		200 549	60 887
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		934 893	970 499
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 740 166	1 827 480
SUM GJELD		1 740 166	1 827 480
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 548 312	2 725 450

HARSTAD,

Rolf Jensen
Styreleder

Kjersti Mikkeltorg
Nestleder



SPASPA BY MIKKELBORG AVD. KANEBOGEN AS

Noter 2021

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 regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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 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 resultatregnskapet.

Sammenlignbare tall

Tallene for siste år kan sammenlignes med fjoråret. Det er ikke foretatt prinsipielle endringer i vurderingsprinsipper.



SPASPA BY MIKKELBORG AVD. KANEBOGEN AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 454 537	1 465 644
Arbeidsgiveravgift	74 069	75 515
Pensjonskostnader	17 108	15 041
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 085	23 351
Totalt	1 555 799	1 560 108

Antall sysselsatte årsverk: 4

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til medlemmer av styret eller ledende personer i selskapet

Note 2 - Selskapskapital

Spesifikasjon av egenkapitalen

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	50 000	0	847 969	897 969
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-89 823	-89 823
Pr 31.12.	50 000	0	758 146	808 146

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12 består av :
100 aksjer pålydende kr. 500, til sammen bokført til kr. 50 000

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:	Antall	Eier%
SpaSpa by Mikkelborg AS	100	100%



SPASPA BY MIKKELBORG AVD. KANEBOGEN AS

Noter 2021

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	21 213	168 475	189 688
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	21 213	168 475	189 688
Akk. av/nedskr. pr 1/1	589	134 378	134 968
+ Ordinære avskrivninger	7 071	18 822	25 893
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	7 660	153 200	160 861
Balansført verdi pr 31/12	13 553	15 275	28 828
Prosentats for ord.avskr	33-33	20-20	

Note 4 - Fordringer

	I år	I fjor
Fordring gavekort - SpaSpa by Mikkelborg AS	-14 893	33 802
Fordring gavekort - Narvik Spa AS	66 579	47 402