



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 329 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPOR AV NORD AS
Forretningsadresse: Tollbugata 7B
0152 OSLO

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: Mia Hakalahti Eilertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 30.03.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 4 444 939 | 463 678 |
| Annen driftsinntekt | | | 4 283 |
| Sum inntekter | | 4 444 939 | 467 961 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 4 | 1 375 090 | 296 310 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 879 885 | 349 736 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 52 350 | 21 169 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 527 506 | 672 724 |
| Sum kostnader | | 4 834 831 | 1 339 938 |
| Driftsresultat | | -389 892 | -871 978 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 199 |
| Annen finansinntekt | | 110 | |
| Sum finansinntekter | | 110 | 199 |
| Annen rentekostnad | | 44 672 | 26 016 |
| Sum finanskostnader | | 44 672 | 26 016 |
| Netto finans | | -44 562 | -25 816 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 9 | -434 453 | -897 794 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -434 453 | -897 794 |
| Årsresultat | 6, 10 | -434 453 | -897 794 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -434 453 | -897 794 |
| Totalresultat | | -434 453 | -897 794 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Udekket tap | | -434 453 | -897 794 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -434 453 | -897 794 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|----------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 209 099 | 261 449 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 209 099 | 261 449 |
| Sum anleggsmidler | | 209 099 | 261 449 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 4 | 192 082 | 163 672 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 23 853 | 8 075 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 206 645 | 194 771 |
| Sum fordringer | | 230 497 | 202 846 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 381 149 | 349 529 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 381 149 | 349 529 |
| Sum omløpsmidler | | 803 728 | 716 047 |
| SUM EIENDELER | | 1 012 827 | 977 496 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Aksjekapital | 7 | 400 000 | 400 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 400 000 | 400 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | -1 332 247 | -897 794 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 332 247 | -897 794 |
| Sum egenkapital | 6, 10 | -932 247 | -497 794 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 500 000 | 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 500 000 | 500 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 500 000 | 500 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 505 896 | 464 503 |
| Leverandørgjeld | | 148 260 | 236 662 |
| Betalbar skatt | 9 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 269 097 | 45 521 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 521 821 | 228 604 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 445 074 | 975 289 |
| Sum gjeld | | 1 945 074 | 1 475 289 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 012 827 | 977 496 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 730166

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 329 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPOR AV NORD AS
Forretningsadresse: Tollbugata 7B
0152 OSLO

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: Mia Hakalahti Eilertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 18.07.2022

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: 924 329 203
SPOR AV NORD AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 4 444 939 | 463 678 |
| Annen driftsinntekt | | | 4 283 |
| Sum inntekter | | 4 444 939 | 467 961 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 4 | 1 375 090 | 296 310 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 879 885 | 349 736 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 52 350 | 21 169 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 527 506 | 672 724 |
| Sum kostnader | | 4 834 831 | 1 339 938 |
| Driftsresultat | | -389 892 | -871 978 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 199 |
| Annen finansinntekt | | 110 | |
| Sum finansinntekter | | 110 | 199 |
| Annen rentekostnad | | 44 672 | 26 016 |
| Sum finanskostnader | | 44 672 | 26 016 |
| Netto finans | | -44 562 | -25 816 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 9 | -434 453 | -897 794 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -434 453 | -897 794 |
| Årsresultat | 6, 10 | -434 453 | -897 794 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -434 453 | -897 794 |
| Totalresultat | | -434 453 | -897 794 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -434 453 | -897 794 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -434 453 | -897 794 |



Organisasjonsnr: 924 329 203
SPOR AV NORD AS

BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 209 099 | 261 449 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 209 099 | 261 449 |
| Sum anleggsmidler | | 209 099 | 261 449 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 4 | 192 082 | 163 672 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 23 853 | 8 075 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 206 645 | 194 771 |
| Sum fordringer | | 230 497 | 202 846 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 5 | 381 149 | 349 529 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 381 149 | 349 529 |
| Sum omløpsmidler | | 803 728 | 716 047 |
| SUM EIENDELER | | 1 012 827 | 977 496 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 400 000 | 400 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 7 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 400 000 | 400 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|--------------|-------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | -1 332 247 | -897 794 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 332 247 | -897 794 |
| Sum egenkapital | 6, 10 | -932 247 | -497 794 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 8 | 500 000 | 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 500 000 | 500 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 500 000 | 500 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 8 | 505 896 | 464 503 |
| Leverandørgjeld | | 148 260 | 236 662 |
| Betalbar skatt | 9 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 269 097 | 45 521 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 521 821 | 228 604 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 445 074 | 975 289 |
| Sum gjeld | | 1 945 074 | 1 475 289 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 012 827 | 977 496 |



Organisasjonsnr: 924 329 203
SPOR AV NORD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



| | |
|---|---|
|  | BankID Signing Siv-Heidi Brøvik 2022-07-12 |
|  | BankID Signing Øysten Eilertsen 2022-07-12 |
|  | BankID Signing Noora Hakalahti Eilertsen 2022-07-14 |
|  | BankID Signing Mia Hakalahti Eilertsen 2022-07-14 |



Årsregnskap 2021

Spør Av Nord AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 924 329 203



RESULTATREGNSKAP

SPOR AV NORD AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2021 | 18.11.2019 - 31.12.2020 |
|---|--------------|------------------|-------------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 4 444 939 | 463 678 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 4 283 |
| Sum driftsinntekter | | 4 444 939 | 467 961 |
| Varekostnad | 4 | 1 375 090 | 296 310 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 879 885 | 349 736 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle | 3 | 52 350 | 21 169 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 527 506 | 672 724 |
| Sum driftskostnader | | 4 834 831 | 1 339 938 |
| Driftsresultat | | -389 892 | -871 978 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 199 |
| Annen finansinntekt | | 110 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 44 672 | 26 016 |
| Resultat av finansposter | | -44 562 | -25 816 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 9 | -434 453 | -897 794 |
| Ordinært resultat | | -434 453 | -897 794 |
| EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årsresultat | 6, 10 | -434 453 | -897 794 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført til udekket tap | | -434 453 | -897 794 |
| Sum overføringer | | -434 453 | -897 794 |



BALANSE

SPOR AV NORD AS

| EIENDELER | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|----------|------------------|----------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 209 099 | 261 449 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 209 099 | 261 449 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Sum anleggsmidler | | 209 099 | 261 449 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4 | 192 082 | 163 672 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 23 853 | 8 075 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 206 645 | 194 771 |
| Sum fordringer | | 230 497 | 202 846 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 381 149 | 349 529 |
| Sum omløpsmidler | | 803 728 | 716 047 |
| Sum eiendeler | | 1 012 827 | 977 496 |



BALANSE

SPOR AV NORD AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|--------------|-------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 7 | 400 000 | 400 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 400 000 | 400 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | -1 332 247 | -897 794 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 332 247 | -897 794 |
| Sum egenkapital | 6, 10 | -932 247 | -497 794 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 500 000 | 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 500 000 | 500 000 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 505 896 | 464 503 |
| Leverandørgjeld | | 148 260 | 236 662 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 269 097 | 45 521 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 521 821 | 228 604 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 445 074 | 975 289 |
| Sum gjeld | | 1 945 074 | 1 475 289 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 012 827 | 977 496 |

Styret i Spor Av Nord AS

Siv Heidi Breivik
styreleder

Mia Hakalahti Eilertsen
nestleder

Øysten Eilertsen
nestleder

Noora Hakalahti Eilertsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNETEKTER

Selskapets drift er basert på å drive kombinert café/serveringssted og brukthandel, der også deler av inventaret er til salgs. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

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. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Deler av varebeholdningen omfatter brukte møbler og annet interiør som inntil det selges er utstilt og benyttes som inventar i selskapets lokaler.

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.

Note 1 Salgsinntekter

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------------|----------------|
| Pr. Virksomhetsområde | | |
| Servering | 3 459 307 | 288 896 |
| Salg brukte møbler/interiør | 465 244 | 58 011 |
| Andre inntekter, avgiftsfri | 113 187 | 116 771 |
| Offentlige tilskudd | 407 201 | 0 |
| Sum Salgsinntekter | 4 444 939 | 463 678 |

Offentlige tilskudd omfatter kommunale tilskudds- og støtteordninger i forbindelse med smitteverntiltakene innført i forbindelse med covid-19 pandemien.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

| | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|----------------|
| Lønninger | 1 662 435 | 305 968 |
| Arbeidsgiveravgift | 234 459 | 41 720 |
| Andre ytelser | -17 009 | 2 049 |
| Sum | 1 879 885 | 349 736 |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 4,2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er i oppstarten ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, da vilkårene ikke var oppfylt. Gjennom 2021 har det i hovedsak vært eiere som har vært i arbeid, da annet personell har vært permitert som følge av covid-19 og smitteverntiltakene. Ordning vil bli etablert når driften normaliserer seg og vilkårene oppfylles og selskapets pensjonsordninger skal da tilfredsstillende kravene i denne lov.

Note 3 Anleggsmidler

| | Driftsløse, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 282 618 | 282 618 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 282 618 | 282 618 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 73 519 | 73 519 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 209 099 | 209 099 |
| Årets ordinære avskrivninger | 52 350 | 52 350 |
| Økonomisk levetid | 3 til 10 år | |
| Avskrivningsplan | 10-30 % | |

Note 4 Varer

| Varelager | 2021 |
|---|----------------|
| Lager av råvarer og ferdigvarer for servering | 85 118 |
| Lager av brukte møbler/interiørartikler | 97 505 |
| Lager av emballasje og annet | 9 459 |
| Sum varelager | 192 082 |

Av samlet varelagerverdi for Spor Av Nord AS pr. 31.12.2021 er hele beholdningen vurdert til anskaffelseskost.



Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 57 090.

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Pr 01.01.2021 | 400 000 | 0 | -897 794 | -497 794 |
| Årets resultat | | | -434 453 | -434 453 |
| Pr 31.12.2021 | 400 000 | 0 | -1 332 247 | -932 247 |

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SPOR AV NORD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 4 000,0 | 400 000 |
| Sum | 100 | | 400 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Siv Heidi Breivik | 40 | 40,0 | 40,0 |
| Mia Hakalahti Eilertsen | 25 | 25,0 | 25,0 |
| Øysten Eilertsen | 25 | 25,0 | 25,0 |
| Noora Hakalahti Eilertsen | 10 | 10,0 | 10,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 | 100,0 |

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|-------------|------------|
| Mia Hakalahti Eilertsen | nestleder | 25 |
| Noora Hakalahti Eilertsen | styremedlem | 10 |
| Siv Heidi Breivik | styreleder | 40 |
| Øysten Eilertsen | nestleder | 25 |
| Totalt antall aksjer | | 100 |



Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner og eiere

Langsiktig gjeld

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 500 000 | 500 000 |
| Sum | 500 000 | 500 000 |

Kortsiktig gjeld

| | 2021 | 2020 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Kassekreditt | 505 896 | 464 503 |
| Gjeld til aksjonærer | 342 785 | 187 625 |
| Sum | 848 681 | 652 127 |

Note 9 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 |
|--|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | |
| Betalbar skatt | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 |

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| Skattepliktig inntekt: | |
| Ordinært resultat før skatt | -434 453 |
| Permanente forskjeller | 650 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 12 783 |
| Skattepliktig inntekt | -421 020 |

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Betalbar skatt i balansen: | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 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

| | 2021 |
|---------------------|---------------|
| Varige driftsmidler | 50 832 |
| Sum | 50 832 |

| | |
|---|------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 382 430 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 1 331 598 |

| | |
|-----------------------------------|----------|
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 |
|-----------------------------------|----------|

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 10 Fortsatt drift

Spor Av Nord AS hadde et tøft oppstartsår i 2020, sterkt preget av restriksjoner som følge av Covid-19 pandemien. Med driftsstart to dager etter innføring av skjenkeforbud i Oslo var potensialet for inntjening dramatisk redusert, fra den ene dagen til den neste.

Virksomheten var gjennom 2020 i lange perioder vært pålagt å holde helt stengt eller åpent med sterkt redusert aktivitet som følge av nasjonale og lokale smittevern-tiltak. Resultatet i 2020 ble et underskudd på kr 434 453 og egenkapitalen var pr 31.12.20 tapt.

Gjennom 2021 har det igjen vært lange perioder med nedstengninger eller restriksjoner, der muligheten for omsetning har blitt veldig begrenset. Vi fikk nesten to måneder med normal drift høsten 2021 (okt-nov), før Oslo igjen delvis ble stengt ned i overgangen nov-des. Kvadraturen ble igjen nærmest folketom frem til de strenge restriksjonene ble lempet på i begynnelsen av februar 2022.

Dette har hatt betydelig effekt på selskapets inntekter, samtidig som kostnader har løpt uavhengig av driften. Som nystartet virksomhet har vi i liten grad vært omfattet av kompensasjonsordninger for næringslivet. Ansatte uten familiær tilknytning til eierne har i perioder vært permittert. På den måten holdt vi lønnskostnadene på et absolutt minimum. Arbeidsgiverperioden etter permitteringen tærte hardt på likviditeten: vi var pålagt å holde stengt, men likevel betale de ansatte full lønn. Styret og ledelsen har gjort alt som har vært mulig for å holde kostnadene nede, blant annet ved å minimere svinn i et godt samarbeid med «To good to go» og andre lignende tjenester. Vi har benyttet handlingsrommet med take away og salg av antikviteter på finn.no og dermed hatt nok inntekter til å betale husleie og andre faste kostnader.

Hotellet vi deler inngang med har nå stort sett meget godt belegg og vi har et godt samarbeid, blant annet med frokostbuffet og rabatterte priser for hotellgjester på alt av mat. Vi er omgitt av en rekke store arbeidsplasser innen finans, media, kunst og kultur og ser at Spor av Nord er blitt et populært sted for lunsj. Med umiddelbar nærhet til Operaen ser vi stadig flere «turgåere» også komme innom. Eierne og ledelsen i selskapet er optimister og avlegger regnskapet for 2021 under forutsetning om fortsatt drift, til tross for at utfordringene i 2021 og tidlig i 2022. Inntektene har økt jevnt og trutt utover 2022, omsetningen er mangedoblet og selskapet er ajour med alle økonomiske forpliktelser.

Vårt konsept er fremtidsrettet med mat av lokalproduserte råvarer med lavt fotavtrykk, samt gjenbruk av vakre, gamle møbler. Vi har opparbeidet et godt renommé på Google, hvor vi ligger på 4,7. Det er uvanlig høyt og skyldes i hovedsak tre faktorer: At maten smaker, at interiøret med antikke møbler og ferske blomster oppleves hyggelig og at de ansatte skaper et godt miljø hvor gjestene opplever å bli sett. Spor av Nord tar aktivt del i 'det grønne skiftet' i samfunnet og blir lagt merke til. Vi er trygge på at fremtiden ser fin ut for vår lille bedrift.