



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 494 863
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPONSORKONSULT AS
Forretningsadresse: Modumveien 108
3410 SYLLING

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Ole-Jørgen Mathisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		533 112	638 473
Annen driftsinntekt			1 560
Sum inntekter		533 112	640 033
Kostnader			
Lønnskostnad	5, 6, 7	334 102	382 263
Annen driftskostnad	8	256 050	221 780
Sum kostnader		590 152	604 043
Driftsresultat		-57 040	35 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-186	216
Sum finansinntekter		-186	216
Annen rentekostnad		4 587	
Annen finanskostnad		656	
Sum finanskostnader		5 244	
Netto finans		-5 430	216
Ordinært resultat før skattekostnad		-62 470	36 206
Skattekostnad på ordinært resultat	11		7 090
Ordinært resultat etter skattekostnad		-62 470	29 116
Årsresultat		-62 470	29 116
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-33 353	
Annen egenkapital		-29 116	29 116
Sum overføringer og disponeringer	4	-62 470	29 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	37 638	75 800
Andre fordringer		9 144	
Sum fordringer		46 782	75 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	34 956	78 895
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 956	78 895
Sum omløpsmidler		81 738	154 695
SUM EIENDELER		81 738	154 695
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	1, 2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	-6 940	-6 940
Sum innskutt egenkapital		23 060	23 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		29 116
Udekket tap	3	33 353	
Sum opptjent egenkapital		-33 353	29 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	3	-10 293	52 176
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 125	
Betalbar skatt	11		7 090
Skyldige offentlige avgifter		48 175	54 640
Annen kortsiktig gjeld		40 731	40 789
Sum kortsiktig gjeld		92 032	102 519
Sum gjeld		92 032	102 519
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		81 738	154 695



ÅRSREGNSKAP 2018

Klubb-Service AS

Modumveien 108

3410 Sylling

Org.nr: 918 494 863

VIGRES

**Resultatregnskap for 2018**
KLUBB-SERVICE AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		533 112	638 473
Annen driftsinntekt		0	1 560
Sum driftsinntekter		533 112	640 033
Lønnskostnad	5, 6, 7	334 102	382 263
Annen driftskostnad	8	256 050	221 780
Sum driftskostnader		590 152	604 043
Driftsresultat		(57 040)	35 990
Annen renteinntekt		(186)	216
Sum finansinntekter		(186)	216
Annen rentekostnad		4 587	0
Annen finanskostnad		656	0
Sum finanskostnader		5 244	0
Netto finans		(5 430)	216
Ordinært resultat før skattekostnad		(62 470)	36 206
Skattekostnad på ordinært resultat	11	0	7 090
Ordinært resultat		(62 470)	29 116
Årsresultat		(62 470)	29 116
Overføringer		(33 353)	0
Udekket tap		(29 116)	29 116
Annen egenkapital			
Sum	4	(62 470)	29 116



Balanse pr. 31. desember 2018 KLUBB-SERVICE AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	37 638	75 800
Andre fordringer		9 144	0
Sum fordringer		46 782	75 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	34 956	78 895
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 956	78 895
Sum omløpsmidler		81 738	154 695
Sum eiendeler		81 738	154 695

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til regnskapsloven av 1998 og regnskapsforskriften av 2000. Regnskapet er utarbeidet i henhold til de samme regnskapsregler som gjelder for selskaper som er registrert i Brønnøysundregistrene. Regnskapet er utarbeidet i henhold til de samme regnskapsregler som gjelder for selskaper som er registrert i Brønnøysundregistrene.




Balanse pr. 31. desember 2018
KLUBB-SERVICE AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	1, 2, 3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	3	(6 940)	(6 940)
Sum innskutt egenkapital		23 060	23 060
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	0	29 116
Udekket tap	3	33 353	0
Sum opptjent egenkapital		(33 353)	29 116
Sum egenkapital	3	(10 293)	52 176
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 125	0
Betalbar skatt	11	0	7 090
Skyldige offentlige avgifter		48 175	54 640
Annen kortsiktig gjeld		40 731	40 789
Sum kortsiktig gjeld		92 032	102 519
Sum gjeld		92 032	102 519
Sum egenkapital og gjeld		81 738	154 695

31. desember 2018

Lier, 08.04.2019


Ole Jørgen Mathisen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018 KLUBB-SERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ole Jørgen Mathisen	100	100%

Note 2 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00 noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære	100	30 000



Note 3 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(6 940)	29 116		52 176
Årets resultat			(29 116)	(33 353)	(62 470)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(6 940)	0	(33 353)	(10 293)

Note 4 - Usikkerhet om fortsatt drift

Fortsatt drift

Selskapet har tapt all egenkapital og det foreligger usikkerhet om fortsatt drift. Årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning. Det påhviler styret et ansvar for handlingsplikt. For videre drift må selskapets styre fremme forslag for generalforsamlingen om tilføring av kapital, alternativt å legge ned virksomheten.

Note 5 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	286 934	335 027
Arbeidsgiveravgift	41 694	47 236
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	5 475	
Sum	334 102	382 263

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 7 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	380 158
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	95 233

Note 8 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	45 918	75 800
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(8 280)	
Netto oppførte kundefordringer	37 638	75 800

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 23 181. Skyldig skattetrekk er kr 23 181.



Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(62 470)	36 206
+/- Permanente forskjeller	5 277	(6 665)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 280	
Årets skattegrunnlag	(48 913)	29 541
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		7 090
Sum		7 090
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	7 090
Betalbar skatt i skattekostnad		7 090
Betalbar skatt i balansen	0	7 090

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	0	(8 280)	8 280
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(48 913)	48 913
Netto forskjeller	0	(57 193)	57 193
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	57 193	(57 193)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 12 582