



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 257 401  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SEM GJESTEGÅRD AS  
Forretningsadresse: Semsv 164/166  
1384 ASKER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### 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: MARITH LOEN  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 08.05.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 257 263	18 824 924
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 257 263</b>	<b>18 824 924</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 172 672	3 471 040
Lønnskostnad	3	7 806 305	7 489 852
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	194 535	219 357
Annen driftskostnad		7 631 829	7 928 909
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 805 341</b>	<b>19 109 157</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 548 078</b>	<b>-284 234</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		30 385	56 942
Annen finansinntekt		4 730	7 810
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		39 335	47 107
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 220</b>	<b>17 645</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 552 298</b>	<b>-266 588</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 552 298</b>	<b>-266 588</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 552 298</b>	<b>-266 588</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 552 298	-266 588
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 552 298</b>	<b>-266 588</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	827 600	928 135
Sum varige driftsmidler		827 600	928 135
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		842 600	943 135
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		417 812	349 875
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 206 772	772 355
Andre fordringer		226 325	192 336
Sum fordringer		1 433 097	964 691
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 818 235	5 278 769
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 818 235	5 278 769
Sum omløpsmidler		6 669 145	6 593 334
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 511 744</b>	<b>7 536 469</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6, 7	3 000 000	3 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-1 633 634	-81 336
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 633 634</b>	<b>-81 336</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 366 366</b>	<b>2 918 664</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	300 000	500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>300 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 191 251	521 205
Skyldige offentlige avgifter		521 018	552 002
Annen kortsiktig gjeld		3 133 109	3 044 598
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 845 378</b>	<b>4 117 805</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 145 378</b>	<b>4 617 805</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 511 744</b>	<b>7 536 469</b>



## SEM GJESTEGÅRD AS

### Noter til regnskapet

#### Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld  
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### 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.

#### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

#### Note 2 Aksjer

	Antall	Pålydende pr. aksje	Bokført verdi
Norske Konferansehoteller AS	1	15.000	15.000



## SEM GJESTEGÅRD AS

### Note 3 Ansatte, godtgjørelser, m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2014	2015
Lønninger	6.117.651	6.485.881
Pensjonskostnader	156.655	167.511
Folketrygdavgift	936.156	957.699
Andre personalkostnader	279.390	195.415
Sum lønnskostnader	<u>7.489.852</u>	<u>7.806.506</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 20 21

Selskapets ansatte er omfattet av lov om obligatorisk tjenstepensjon. Kostnader til pensjon for selskapets ansatte fremgår i oppstillingen ovenfor.

Godtgjørelser	Daglig Leder	Styret
Lønn	688.025	140.000
Annen godtgjørelse	107.770	

### Revisor

Utbetalt revisjonshonorar i 2015 utgjør kr. 21.600. I tillegg kommer andre tjenester med kr. 5.200.

### Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar/ innredning	Utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1/1	6.220.013	2.915.021	9.135.034
Tilgang	94.000	-	94.000
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31/12	6.314.013	2.915.021	9.229.034
Akkumulerte avskrivninger 31/12	5.626.393	2.775.041	8.401.434
Balanseført verdi pr. 31/12	<u>687.620</u>	<u>139.980</u>	<u>827.600</u>
Årets avskrivninger	106.502	88.033	194.535

### Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2014	2015
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Netto skattekostnad	<u>-</u>	<u>-</u>

#### Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	- 266.588	- 1.552.299
Permanente forskjeller	1.508	300
Endring midlertidige forskjeller	- 41.703	- 31.967
Grunnlag betalbar skatt	<u>- 306.783</u>	<u>- 1.583.966</u>
Betalbar skatt på årets resultat	<u>-</u>	<u>-</u>



## SEM GJESTEGÅRD AS

### Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

	2014	2015
<b>Forskjeller som utlignes:</b>		
Underskudd til fremføring	- 5.856.779	- 7.440.745
Driftsmidler	- 21.935	- 63.638
<b>Sum</b>	<b>- 5.878.714</b>	<b>- 7.430.713</b>
Utsatt skattefordel – 27%/25%	1.587.253	1.857.678

Utsatt skattefordel er ikke innarbeidet i balansen.

### Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital, kr. 3.000.000,-, består av 300 aksjer à kr. 10.000,-.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
Norges miljø- og biovitenskapelige universitet	100 %

Selskapet leier lokalene på Sem fra aksjonæren for en årlig sum på kr. 2.418.737,-.

### Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkap.	SUM
Egenkapital 1/1	3.000.000	- 81.336	2.918.664
Årets resultat	-	- 1.552.299	- 1.552.299
Egenkapital 31/12	<b>3.000.000</b>	<b>- 1.633.634</b>	<b>1.366.366</b>

### Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 246.754,-.

### Note 9 Pantstillelser

Som sikkerhet for lån, kr. 300.000,-, er stillet pant i varelager, kundefordringer og driftstilbehør for kr. 1.000.000,-.



Til generalforsamlingen i  
SEM GJESTEGÅRD AS

## REVISORS BERETNING FOR 2015

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for SEM GJESTEGÅRD AS som viser et underskudd på kr. 1.552.299,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til SEM GJESTEGÅRD AS per 31. desember 2015 og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



**Uttalelse om øvrige forhold**

**Konklusjon om årsberetningen**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

**Konklusjon om registrering og dokumentasjon**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, den 21. april 2016

Erik A. Bell

Statsautorisert revisor



Sem Gjestegård AS  
Org.nr. 975257401

## STYRETS BERETNING FOR REGNSKAPSÅRET 2015

Virksomheten til Sem Gjestegård AS i Asker Kommune består i salg av utleielokaler til kurs, konferanser og selskaper, med tilhørende overnattings- og serveringsvirksomhet.

Selskapets ansatte er en viktig ressurs for bedriften. Stabiliteten er god. Det har vært 167 sykedager, som er 3,5 %. Av disse er 51,5 dager langtidssykemelding i forbindelse med alvorlig sykdom.


Virksomheten bestreber seg på en lik fordeling av kjønnene blant de ansatte, 8 menn og 11 kvinner. Antall fast- og deltidsansatte er 21 personer. Nedgangen i markedet fortsetter, og det blir iverksatt tiltak for å sikre en positiv drift.

Årets negative resultat har medført at egenkapitalen er redusert, men styret mener at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetning.

Årets negative resultat, kr. 1.552.299- føres mot annen egenkapital.

Virksomheten medfører ikke forurensing eller utslipp for det ytre miljø. Sem Gjestegård er godkjent som Miljøfyrtårn.

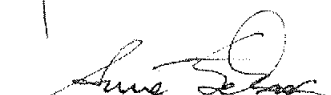
Sem 21. april 2016



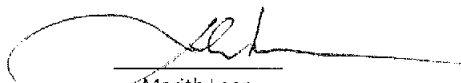
Knut Sevaldsen



Einride Berg  
Styreformann



Anne Setsaas



Marith Loen  
Adm. direktør