



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 25.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 014 530	17 232 219
Sum inntekter		17 014 530	17 232 219
Kostnader			
Varekostnad		3 045 317	3 404 967
Lønnskostnad	3	7 714 972	7 530 629
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	171 247	171 367
Annen driftskostnad		5 698 279	6 117 218
Sum kostnader		16 629 815	17 224 181
Driftsresultat		384 716	8 038
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 170	11 909
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		4 593	18 027
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		6 577	-6 118
Ordinært resultat før skattekostnad		391 293	1 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		391 293	1 920
Totalresultat		391 293	1 920
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		391 293	1 920
Sum overføringer og disponeringer		391 293	1 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	535 985	688 232
Sum varige driftsmidler		535 985	688 232
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		550 985	703 232
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		408 838	341 265
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		181 060	491 300
Andre fordringer		182 485	141 857
Sum fordringer		363 545	633 157
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	4 878 460	5 683 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 878 460	5 683 610
Sum omløpsmidler		5 650 844	6 658 032
SUM EIENDELER		6 201 829	7 361 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	3 000 000	3 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-1 240 421	-1 631 714
Sum opptjent egenkapital		-1 240 421	-1 631 714
Sum egenkapital		1 759 579	1 368 286
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		100 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	100 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 035 311	1 948 707
Skyldige offentlige avgifter		771 285	750 872
Annen kortsiktig gjeld		2 635 653	3 193 398
Sum kortsiktig gjeld		4 442 249	5 892 978
Sum gjeld		4 442 249	5 992 978
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 201 828	7 361 264



Til generalforsamlingen i
SEM GJESTEGÅRD AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til SEM GJESTEGÅRD AS som viser et overskudd på kr. 391.293,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.


For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, den 13. mars 2018



Erik A. Bell
Statsautorisert revisor



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:	2016	2017
Lønninger	6.219.988	6.435.465
Pensjonskostnader	189.637	180.686
Folketrygdavgift	958.419	958.475
Andre personalkostnader	162.584	140.346
Sum lønnskostnader	<u>7.530.629</u>	<u>7.714.972</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 17 17

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

Godtgjørelser	Daglig Leder	Styret
Lønn	686.450	140.000
Annen godtgjørelse	108.278	

Revisor

Utbetalt revisjonshonorar i 2017 utgjør kr. 21.600. I tillegg kommer andre tjenester med kr. 4.900.

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar/ innredning	Utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1/1	6.336.013	2.915.021	9.261.034
Tilgang	19.000	-	19.000
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31/12	6.365.013	2.915.021	9.280.034
Akkumulerte avskrivninger 31/12	5.829.027	2.915.021	8.744.048
Balanseført verdi pr. 31/12	<u>535.985</u>	<u>-</u>	<u>535.985</u>
Årets avskrivninger	110.929	60.318	171.247

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2016	2017
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Netto skattekostnad	<u>-</u>	<u>-</u>

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	1.920	391.293
Permanente forskjeller	-	-
Endring midlertidige forskjeller	<u>- 1.920</u>	<u>- 391.293</u>
Grunnlag betalbar skatt	<u>-</u>	<u>-</u>
Betalbar skatt på årets resultat	<u>-</u>	<u>-</u>



SEM GJESTEGÅRD AS

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

	2016	2017
Forskjeller som utlignes:		
Underskudd til fremføring	- 7.412.372	- 7.019.824
Omløpsmidler	- 34.000	- 6.000
Driftsmidler	17.579	- 11.676
Sum	- 7.428.793	- 7.037.500
Utsatt skattefordel – 24%/23%	1.782.910	1.618.625

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 %

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkap.	SUM
Egenkapital 1/1	3.000.000	- 1.631.714	1.368.286
Årets resultat	-	391.293	391.293
Egenkapital 31/12	3.000.000	- 1.240.421	1.759.579

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 265.976,-.

Note 9 Pantstillelser

Selskapets lån er innfridd.