



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 810 399
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAIL ADVENTURE AS
Forretningsadresse: Anna Hagemans gate 12
1511 MOSS

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: Per Christian Bordal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 645 866	2 010 927
Annen driftsinntekt			80
Sum inntekter		2 645 866	2 011 007
Kostnader			
Varekostnad		2 131 622	1 701 067
Lønnskostnad	1, 2	115 066	96 173
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	31 675	33 486
Annen driftskostnad		314 831	171 445
Sum kostnader		2 593 194	2 002 170
Driftsresultat		52 672	8 836
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			17
Annen finansinntekt		34 361	13 060
Sum finansinntekter		34 361	13 077
Annen rentekostnad		61	132
Annen finanskostnad		16 152	959
Sum finanskostnader		16 213	1 090
Netto finans		18 148	11 986
Ordinært resultat før skattekostnad		70 820	20 822
Skattekostnad på ordinært resultat		15 895	3 637
Ordinært resultat etter skattekostnad		54 925	17 185
Årsresultat		54 925	17 185
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		54 925	17 185
Sum overføringer og disponeringer		54 925	17 185



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	138 036	169 711
Sum varige driftsmidler		138 036	169 711
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		148 036	179 711
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		21 900	223 200
Sum varer		21 900	223 200
Fordringer			
Kundefordringer			83 505
Andre fordringer	5	17 593	11 994
Sum fordringer		17 593	95 498
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		273 265	30 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		273 265	30 016
Sum omløpsmidler		312 758	348 714
SUM EIENDELER		460 794	528 425

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		313 375	258 450
Sum opptjent egenkapital		313 375	258 450
Sum egenkapital		413 375	358 450
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 107	87 976
Betalbar skatt		15 896	3 637
Skyldige offentlige avgifter		1 613	8 095
Annen kortsiktig gjeld		11 802	70 267
Sum kortsiktig gjeld		47 418	169 975
Sum gjeld		47 418	169 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		460 794	528 425



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 385917

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 810 399
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SAIL ADVENTURE AS
Forretningsadresse: Anna Hagmans gate 12
1511 MOSS

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: Per Christian Bordal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

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, 01.06.2022

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: 980 810 399
SAIL ADVENTURE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 645 866	2 010 927
Annen driftsinntekt			80
Sum inntekter		2 645 866	2 011 007
Kostnader			
Varekostnad		2 131 622	1 701 067
Lønnskostnad	1, 2	115 066	96 173
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	31 675	33 486
Annen driftskostnad		314 831	171 445
Sum kostnader		2 593 194	2 002 170
Driftsresultat		52 672	8 836
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			17
Annen finansinntekt		34 361	13 060
Sum finansinntekter		34 361	13 077
Annen rentekostnad		61	132
Annen finanskostnad		16 152	959
Sum finanskostnader		16 213	1 090
Netto finans		18 148	11 986
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		70 820	20 822
Skattekostnad på ordinært resultat		15 895	3 637
Ordinært resultat etter skattekostnad		54 925	17 185
Årsresultat		54 925	17 185
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		54 925	17 185
Sum overføringer og disponeringer		54 925	17 185



Organisasjonsnr: 980 810 399
SAIL ADVENTURE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	138 036	169 711
Sum varige driftsmidler		138 036	169 711
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		148 036	179 711
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		21 900	223 200
Sum varer		21 900	223 200
Fordringer			
Kundefordringer			83 505
Andre fordringer	5	17 593	11 994
Sum fordringer		17 593	95 498
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		273 265	30 016
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		273 265	30 016
Sum omløpsmidler		312 758	348 714
SUM EIENDELER		460 794	528 425
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	313 375	258 450
Sum opptjent egenkapital	313 375	258 450
Sum egenkapital	413 375	358 450
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	18 107	87 976
Betalbar skatt	15 896	3 637
Skyldige offentlige avgifter	1 613	8 095
Annen kortsiktig gjeld	11 802	70 267
Sum kortsiktig gjeld	47 418	169 975
Sum gjeld	47 418	169 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	460 794	528 425



Organisasjonsnr: 980 810 399
SAIL ADVENTURE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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. Ut ifra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.75

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	100380.00	84252.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14154.00	11400.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	532.00	521.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	115066.00	96173.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	230581.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	230581.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-92545.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	138036.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-31675.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden



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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Investering i J Island Wine AS - eierandel 25 %. Det har ikke vært transaksjoner mellom selskapene i perioden.

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

Note

5

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 SAIL ADVENTURE 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 knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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.

Ut ifra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,75 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	100 380	84 252
Arbeidsgiveravgift	14 154	11 400
Andre ytelser	532	521
Sum	115 066	96 173

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	230 581
Anskaffelseskost 31.12.2021	230 581
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(92 545)
Balanseført verdi 31.12.2021	138 036
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(31 675)

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Investering i J Island Wine AS - eierandel 25 %. Det har ikke vært transaksjoner mellom selskapene i perioden.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.