



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 034 044
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RENATES DAG SPA AS
Forretningsadresse: Markens gate 2
4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Katrine Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 197 456	10 638 568
Annen driftsinntekt		1 241 000	966 238
Sum inntekter		13 438 456	11 604 807
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-22 273	-39 079
Varekostnad		2 864 508	1 842 258
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 797 847	4 522 854
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	125 684	116 253
Annen driftskostnad	5	4 893 998	4 644 573
Sum kostnader		12 659 764	11 086 859
Driftsresultat		778 692	517 948
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 522	11 138
Annen finansinntekt		21	
Sum finansinntekter		7 543	11 138
Annen rentekostnad		16 938	21 212
Annen finanskostnad			77
Sum finanskostnader		16 938	21 290
Netto finans		-9 395	-10 152
Ordinært resultat før skattekostnad		769 297	507 796
Skattekostnad på ordinært resultat	10	213 464	114 182
Ordinært resultat etter skattekostnad		555 833	393 614
Årsresultat		555 833	393 614
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			350 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Konsernbidrag		647 198	
Annen egenkapital		-91 365	43 614
Sum overføringer og disponeringer		555 833	393 614



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		30 921
Sum immaterielle eiendeler			30 921
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	211 943	320 428
Sum varige driftsmidler		211 943	320 428
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	2 219	12 706
Sum finansielle anleggsmidler		2 219	12 706
Sum anleggsmidler		214 162	364 055
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 192 490	765 132
Sum varer		1 192 490	765 132
Fordringer			
Kundefordringer	9	557 523	90 298
Andre fordringer	14	605 428	783 182
Sum fordringer		1 162 950	873 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 844 401	1 967 392
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 844 401	1 967 392
Sum omløpsmidler		4 199 841	3 606 004
SUM EIENDELER		4 414 003	3 970 059

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	743 410	834 775
Sum opptjent egenkapital		743 410	834 775
Sum egenkapital	12	843 410	934 775
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	248 930	427 808
Sum annen langsiktig gjeld		248 930	427 808
Sum langsiktig gjeld		248 930	427 808
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		164 184	174 468
Betalbar skatt	10		123 943
Skyldige offentlige avgifter		596 434	470 797
Utbytte			350 000
Kortsiktig konserngjeld		829 741	
Annen kortsiktig gjeld		1 731 305	1 488 267
Sum kortsiktig gjeld		3 321 664	2 607 476
Sum gjeld		3 570 593	3 035 284
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 414 003	3 970 059



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 614272

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 034 044
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RENATES DAG SPA AS
Forretningsadresse: Markens gate 2
4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Katrine Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 16.08.2021

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: 985 034 044
RENATES DAG SPA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 197 456	10 638 568
Annen driftsinntekt		1 241 000	966 238
Sum inntekter		13 438 456	11 604 807
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-22 273	-39 079
Varekostnad		2 864 508	1 842 258
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 797 847	4 522 854
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	125 684	116 253
Annen driftskostnad	5	4 893 998	4 644 573
Sum kostnader		12 659 764	11 086 859
Driftsresultat		778 692	517 948
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 522	11 138
Annen finansinntekt		21	
Sum finansinntekter		7 543	11 138
Annen rentekostnad		16 938	21 212
Annen finanskostnad			77
Sum finanskostnader		16 938	21 290
Netto finans		-9 395	-10 152
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	213 464	114 182
Ordinært resultat etter skattekostnad		555 833	393 614
Årsresultat		555 833	393 614
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			350 000
Konsernbidrag		647 198	
Annen egenkapital		-91 365	43 614
Sum overføringer og disponeringer		555 833	393 614



Organisasjonsnr: 985 034 044
RENATES DAG SPA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		30 921
Sum immaterielle eiendeler			30 921
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	211 943	320 428
Sum varige driftsmidler		211 943	320 428
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	2 219	12 706
Sum finansielle anleggsmidler		2 219	12 706
Sum anleggsmidler		214 162	364 055
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 192 490	765 132
Sum varer		1 192 490	765 132
Fordringer			
Kundefordringer	9	557 523	90 298
Andre fordringer	14	605 428	783 182
Sum fordringer		1 162 950	873 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 844 401	1 967 392
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 844 401	1 967 392
Sum omløpsmidler		4 199 841	3 606 004
SUM EIENDELER		4 414 003	3 970 059
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	743 410	834 775
Sum opptjent egenkapital		743 410	834 775
Sum egenkapital	12	843 410	934 775
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	248 930	427 808
Sum annen langsiktig gjeld		248 930	427 808
Sum langsiktig gjeld		248 930	427 808
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		164 184	174 468
Betalbar skatt	10		123 943
Skyldige offentlige			
avgifter		596 434	470 797
Utbytte			350 000
Kortsiktig konserngjeld		829 741	
Annen kortsiktig gjeld		1 731 305	1 488 267
Sum kortsiktig gjeld		3 321 664	2 607 476
Sum gjeld		3 570 593	3 035 284
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 414 003	3 970 059



Organisasjonsnr: 985 034 044
RENATES DAG SPA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
SB Sørlandet AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4078474.00	3798363.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	540815.00	561253.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107525.00	98708.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71034.00	64530.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4797848.00	4522854.00

Note

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22890.00	37520.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		4889.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22890.00	42409.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

9.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i Renates Dag Spa AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Renates Dag Spa AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 555 833**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 International Standards on Auditing (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 (ledelsen) 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 avviklet.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEMBER AV DEN NORSKE REVISORFORENING



Uavhengig revisors beretning for Renates Dag Spa AS



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. april 2021

PARTNER REVISJON AS


Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb 1942 Vikta
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



Noter 2020

RENATES DAG SPA 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	4 078 474	3 798 363
Arbeidsgiveravgift	540 815	561 253
Pensjonskostnader	107 525	98 708
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	71 034	64 530
Sum	4 797 848	4 522 854

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Daglig leder - lønn og annen godtgjørelse

722 331

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	22 890	37 520
Andre tjenester	0	4 889
Sum godtgjørelse til revisor	22 890	42 409

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SB Sørlandet AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	585 317
Tilgang i året	17 199
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	602 516
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(264 889)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(390 573)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	211 943
Årets avskrivninger	(125 684)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 8 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(103 552)	(133 968)	30 416
Omløpsmidler	(37 000)	(37 000)	0
Netto forskjeller	(140 552)	(170 968)	30 416
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	170 968	(170 968)
Sum midlertidige forskjeller	(140 552)	0	(140 552)
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(30 921)	0	(30 921)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 37 613

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	594 523	127 298
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(37 000)	(37 000)
Netto oppførte kundefordringer	557 523	90 298

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	769 297	507 796
+/- Permanente forskjeller	30 028	11 215
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 416	44 638
Årets skattegrunnlag	829 741	563 379
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	182 543	123 943
Sum	182 543	123 943
+/- Endring i utsatt skatt	30 921	-9 761
Skattekostnad i resultatregnskapet	213 464	114 182
Betalbar skatt i skattekostnad	182 543	123 943
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(182 543)	
Betalbar skatt i balansen	0	123 943

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 173 142. Skyldig skattetrekk er kr 155 725.



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	834 775	934 775
Årets resultat		555 833	555 833
Konsernbidrag		(647 198)	(647 198)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	743 410	843 410

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	248 930	427 808
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	248 930	427 808

Av langsiktig gjeld på kr 248 930 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Renate Hartvigsen har stillet personlig for selskapets gjeld.

Note 14 - Fordring til selskap i samme konsern

Renates Dag Spa AS har en fordring til Renates Hud & Make Up AS på kr. 531 529 per 31.12.2020.

Note 15 - Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kompensasjon for faste kostnader på totalt kr. 90 451 i mars og april 2020, da selskapet ble pålagt av staten å stenge grunnet Covid-19.

Tilskuddet er inntektsført i de månedene der det er søkt om kompensasjon.

Fortsatt drift

Corona utbruddet er av WHO erklært som en global pandemi og en global folkehelsekrise. Denne har stor innvirkning på så å si alle virksomheter i Norge.

Selskapet har måtte stenge virksomheten i perioder etter pålegg fra myndighetene som igjen har medført stor usikkerhet rundt fremtiden.

Styre er imidlertid av den oppfatning at situasjonen er av midlertidig og forbigående karakter og at tiltak iverksatt i løpet av året er tilstrekkelig for å sikre nødvendig likviditet og fortsatt drift til en kommer i en normal situasjon, forhåpentligvis i andre halvdel 2021.