



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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 Chr Bordal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 27.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 517 012	2 645 866
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 517 012</b>	<b>2 645 866</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 027 547	2 131 622
Lønnskostnad	1, 2	229 707	115 066
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	28 118	31 675
Annen driftskostnad		214 250	314 831
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 499 622</b>	<b>2 593 194</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>17 390</b>	<b>52 672</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		5 254	34 361
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 254</b>	<b>34 361</b>
Annen rentekostnad		509	61
Annen finanskostnad		5 499	16 152
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 008</b>	<b>16 213</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-754</b>	<b>18 148</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 636</b>	<b>70 820</b>
Skattekostnad		4 530	15 895
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>12 106</b>	<b>54 925</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>12 106</b>	<b>54 925</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		12 106	54 925
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>12 106</b>	<b>54 925</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	109 918	138 036
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>109 918</b>	<b>138 036</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	10 000	10 000
Andre fordringer		75 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>85 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>194 918</b>	<b>148 036</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		125 150	21 900
<b>Sum varer</b>		<b>125 150</b>	<b>21 900</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	5	41 947	17 593
<b>Sum fordringer</b>		<b>41 947</b>	<b>17 593</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		165 027	273 265
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>165 027</b>	<b>273 265</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>332 124</b>	<b>312 758</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>527 042</b>	<b>460 794</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		325 481	313 375
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>325 481</b>	<b>313 375</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>425 481</b>	<b>413 375</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 426	18 107
Betalbar skatt		4 530	15 896
Skyldige offentlige avgifter		4 647	1 613
Annen kortsiktig gjeld		83 958	11 802
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>101 561</b>	<b>47 418</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>101 561</b>	<b>47 418</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>527 042</b>	<b>460 794</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 449031

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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 Chr Bordal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 01.06.2023

---

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

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 517 012	2 645 866
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 517 012</b>	<b>2 645 866</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 027 547	2 131 622
Lønnskostnad	1, 2	229 707	115 066
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	28 118	31 675
Annen driftskostnad		214 250	314 831
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 499 622</b>	<b>2 593 194</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>17 390</b>	<b>52 672</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		5 254	34 361
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 254</b>	<b>34 361</b>
Annen rentekostnad		509	61
Annen finanskostnad		5 499	16 152
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 008</b>	<b>16 213</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-754</b>	<b>18 148</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>16 636</b>	<b>70 820</b>
Skattekostnad		4 530	15 895
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>12 106</b>	<b>54 925</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>12 106</b>	<b>54 925</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		12 106	54 925
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>12 106</b>	<b>54 925</b>



Organisasjonsnr: 980 810 399  
SAIL ADVENTURE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	109 918	138 036
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>109 918</b>	<b>138 036</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	10 000	10 000
Andre fordringer		75 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>85 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>194 918</b>	<b>148 036</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		125 150	21 900
<b>Sum varer</b>		<b>125 150</b>	<b>21 900</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	5	41 947	17 593
<b>Sum fordringer</b>		<b>41 947</b>	<b>17 593</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		165 027	273 265
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>165 027</b>	<b>273 265</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>332 124</b>	<b>312 758</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>527 042</b>	<b>460 794</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital	325 481	313 375
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>325 481</b>	<b>313 375</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>425 481</b>	<b>413 375</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	8 426	18 107
Betalbar skatt	4 530	15 896
Skyldige offentlige avgifter	4 647	1 613
Annen kortsiktig gjeld	83 958	11 802
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>101 561</b>	<b>47 418</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>101 561</b>	<b>47 418</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>527 042</b>	<b>460 794</b>



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

0.70

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	200844.00	100380.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28319.00	14154.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	544.00	532.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	229707.00	115066.00

## 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>
	-120663.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	109918.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	28118.00	

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

### Annen langsiktig 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>
---	--------------	------------------

### 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



**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

Selskapet har ytt et kortsiktig og rentefritt lån på 75.000,- til nærstående.

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2022

### 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 0,7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	200 844	100 380
Arbeidsgiveravgift	28 319	14 154
Andre ytelser	544	532
<b>Sum</b>	<b>229 707</b>	<b>115 066</b>

## Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	230 581
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>230 581</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(120 663)
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>109 918</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	28 118

## 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 ytt et kortsiktig og rentefritt lån på 75.000,- til nærstående.