



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 409 272
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KRAGERØ SPORTELL OG APARTMENTS AS
Forretningsadresse: Lovisenbergveien 20
3770 KRAGERØ

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: Andrew Howatson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2021

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, 24.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 124 510	16 633 637
Annen driftsinntekt		34 468	16 830
Sum inntekter		13 158 978	16 650 467
Kostnader			
Varekostnad		711 422	1 361 883
Lønnskostnad	2	6 870 723	8 001 629
Avskrivning	3	455 891	597 160
Annen driftskostnad	2	4 999 670	6 935 244
Sum kostnader		13 037 706	16 895 916
Driftsresultat		121 272	-245 449
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 707	4 056
Sum finansinntekter		3 707	4 056
Annen finanskostnad		42 229	19 016
Sum finanskostnader		42 229	19 016
Netto finans		-38 522	-14 960
Ordinært resultat før skattekostnad		82 750	-260 409
Skattekostnad på ordinært resultat	6	18 133	-55 644
Ordinært resultat etter skattekostnad		64 617	-204 765
Årsresultat		64 617	-204 765
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	64 617	-204 765
Sum overføringer og disponeringer		64 617	-204 765



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	138 366	156 499
Sum immaterielle eiendeler		138 366	156 499
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	145 788	161 723
Skip, rigger, fly og lignende	3, 5	423 238	580 244
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	1 346 552	918 768
Sum varige driftsmidler		1 915 578	1 660 735
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5		19 000
Sum finansielle anleggsmidler			19 000
Sum anleggsmidler		2 053 944	1 836 234
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		19 148	19 148
Fordringer			
Kundefordringer		401 771	632 396
Andre fordringer	5	90 598	72 489
Sum fordringer		492 369	704 885
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	800 495	290 883
Sum omløpsmidler		1 312 012	1 014 916
SUM EIENDELER		3 365 956	2 851 150

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 028 542	963 925
Sum opptjent egenkapital		1 028 542	963 925
Sum egenkapital		1 128 542	1 063 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 041 062	
Sum annen langsiktig gjeld		1 041 062	
Sum langsiktig gjeld		1 041 062	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 591	204 806
Skyldige offentlige avgifter	4	559 093	928 298
Annen kortsiktig gjeld	5	593 668	654 121
Sum kortsiktig gjeld		1 196 352	1 787 225
Sum gjeld		2 237 414	1 787 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 365 956	2 851 150



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 487262

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 409 272
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KRAGERØ SPORTELL OG APARTMENTS AS
Forretningsadresse: Lovisenbergveien 20
3770 KRAGERØ

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: Andrew Howatson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2021

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, 14.07.2021



Organisasjonsnr: 981 409 272
KRAGERØ SPORTELL OG APARTMENTS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 124 510	16 633 637
Annen driftsinntekt		34 468	16 830
Sum inntekter		13 158 978	16 650 467
Kostnader			
Varekostnad		711 422	1 361 883
Lønnskostnad	2	6 870 723	8 001 629
Avskrivning	3	455 891	597 160
Annen driftskostnad	2	4 999 670	6 935 244
Sum kostnader		13 037 706	16 895 916
Driftsresultat		121 272	-245 449
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 707	4 056
Sum finansinntekter		3 707	4 056
Annen finanskostnad		42 229	19 016
Sum finanskostnader		42 229	19 016
Netto finans		-38 522	-14 960
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		82 750	-260 409
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	18 133	-55 644
Årsresultat		64 617	-204 765
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	64 617	-204 765
Sum overføringer og disponeringer		64 617	-204 765



Organisasjonsnr: 981 409 272
KRAGERØ SPORTELL OG APARTMENTS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	138 366	156 499
Sum immaterielle eiendeler		138 366	156 499
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	145 788	161 723
Skip, rigger, fly og lignende	3, 5	423 238	580 244
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	1 346 552	918 768
Sum varige driftsmidler		1 915 578	1 660 735
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5		19 000
Sum finansielle anleggsmidler			19 000
Sum anleggsmidler		2 053 944	1 836 234
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		19 148	19 148
Fordringer			
Kundefordringer		401 771	632 396
Andre fordringer	5	90 598	72 489
Sum fordringer		492 369	704 885
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	800 495	290 883
Sum omløpsmidler		1 312 012	1 014 916
SUM EIENDELER		3 365 956	2 851 150
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 028 542	963 925
Sum opptjent egenkapital		1 028 542	963 925
Sum egenkapital		1 128 542	1 063 925
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 041 062	
Sum annen langsiktig gjeld		1 041 062	
Sum langsiktig gjeld		1 041 062	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 591	204 806
Skyldige offentlige			
avgifter	4	559 093	928 298
Annen kortsiktig gjeld	5	593 668	654 121
Sum kortsiktig gjeld		1 196 352	1 787 225
Sum gjeld		2 237 414	1 787 225
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 365 956	2 851 150



Organisasjonsnr: 981 409 272
KRAGERØ SPORTELL OG APARTMENTS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

8

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>
ANDREW HOWATSON	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5939778.00	6964009.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	826479.00	985821.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88570.00	46351.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15897.00	5448.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6870724.00	8001629.00

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

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	612450.00	10125.00	4392.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	612450.00	10125.00	4392.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38150.00	36700.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20070.00	14759.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58220.00	51459.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
17.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 35 55 96 20

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kragerø Sportell og Appartments AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kragerø Sportell og Appartments AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

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

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Kragerø, 23.juni 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ZUD57-VQ1PM-E77EQ-T4HSE-F21PO-UEQPT



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Fredrik Weholt Nordgård

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-60050

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-06-23 12:53:05Z



Penneo Dokumentnøkkel: ZUD57-VQ1PM-E77EQ-T4HSE-F21P0-UEQPT

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Kragerø Sportell og Apartments AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



Kragerø Sportell og Apartments AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 124 510	16 633 637
Annen driftsinntekt		34 468	16 830
Sum driftsinntekter		<u>13 158 978</u>	<u>16 650 467</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		711 422	1 361 883
Lønnskostnad	2	6 870 723	8 001 629
Avskrivning	3	455 891	597 160
Annen driftskostnad	2	4 999 670	6 935 244
Sum driftskostnader		<u>13 037 706</u>	<u>16 895 916</u>
Driftsresultat		<u>121 272</u>	<u>-245 449</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 707	4 056
Annen finanskostnad		42 229	19 016
Netto finansposter		<u>-38 522</u>	<u>-14 960</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>82 750</u>	<u>-260 409</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>18 133</u>	<u>-55 644</u>
Årsresultat		<u>64 617</u>	<u>-204 765</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>64 617</u>	<u>-204 765</u>

Penneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



Kragerø Sportell og Apartments AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	138 366	156 499
Sum immaterielle eiendeler		138 366	156 499
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	145 788	161 723
Skip, rigger, fly og lignende	3, 5	423 238	580 244
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	1 346 552	918 768
Sum varige driftsmidler		1 915 578	1 660 735
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	5	0	19 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	19 000
Sum anleggsmidler		2 053 944	1 836 234
Omløpsmidler			
Varer		19 148	19 148
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		401 771	632 396
Andre fordringer	5	90 598	72 489
Sum fordringer		492 369	704 885
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	800 495	290 883
Sum omløpsmidler		1 312 012	1 014 916
Sum eiendeler		3 365 956	2 851 150

Perneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



Kragerø Sportell og Apartments AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	1 028 542	963 925
Sum opptjent egenkapital		1 028 542	963 925
Sum egenkapital		1 128 542	1 063 925
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 041 062	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 041 062	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		43 591	204 806
Skyldige offentlige avgifter	4	559 093	928 298
Annen kortsiktig gjeld	5	593 668	654 121
Sum kortsiktig gjeld		1 196 352	1 787 225
Sum gjeld		2 237 414	1 787 225
Sum egenkapital og gjeld		3 365 956	2 851 150

31. desember 2020
Kragerø, 28. mai 2021

Andrew Howatson
styreleder

Petter Howatson
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKU



Kragerø Sportell og Apartments AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

**Kragerø Sportell og Apartments AS****Noter til regnskapet for 2020****Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor**

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	5 939 778	6 964 009
Arbeidsgiveravgift	826 479	985 821
Pensjonskostnader	88 570	46 351
Andre ytelser	15 897	5 448
Sum	<u>6 870 724</u>	<u>8 001 629</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 17 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	612 450
Pensjonsutgifter	10 125
Annen godtgjørelse	4 392

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2020**

Revisjon og utarbeidelse av årsregnskap	38 150
Andre tjenester	14 420
Utarbeidelse av ligningspapirer	5 650

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygn. og annen fast eiendom	Varebiler	Båter	Driftsløsøre, inventar, personbil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	261 851	276 294	2 422 148	2 579 560	5 539 853
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	1 254 337	1 254 337
Avgang solgte driftsmidler	0	-276 294	0	-304 800	-581 094
Anskaffelseskost 31.12.	<u>261 851</u>	<u>0</u>	<u>2 422 148</u>	<u>3 529 097</u>	<u>6 213 096</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-116 063	0	-1 998 909	-2 182 547	-4 297 519
Balanseført pr. 31.12.	<u>145 788</u>	<u>0</u>	<u>423 239</u>	<u>1 346 550</u>	<u>1 915 577</u>
Årets avskrivninger	15 935	7 077	157 006	275 873	455 891
Økonomisk levetid	Ikke avskrivning	5 år	7 år	5 til 7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	



Kragerø Sportell og Apartments AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	190 356

Nok til å dekke skyldig skattetrekk pr. 31.12.

Note 5 - Fordringer og gjeld

	2020	2019
<i>Gjeld til kredittinstitusjoner</i>		
Gjeldsbrevlån banken, forfaller innen 5 år.	1 041 062	0

	2020	2019
<i>Pantsatte eiendeler</i>		
Driftstilbehør	1 269 927	0

	2020	2019
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>		
Forskuddsbetalte kostnader	9 342	65 709
Periodisering tilgode tilskudd	50 675	0
Tilgode bonuser leverandør	25 811	0
Fordring på Klien Eiendom	0	2 000
Forskudd fra kunde	4 770	4 780
Sum	<u>90 598</u>	<u>72 489</u>

	2020	2019
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>		
Påløpne kostnader	24 990	0
Skyldige feriepenger	568 678	654 121
Sum	<u>593 668</u>	<u>654 121</u>

Gjeld til kredittinstitusjoner kr 1 041 062 er en Statsgarantert kreditt (Covid-19) som forfaller til betaling innen 3 år.

Penneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



Kragerø Sportell og Apartments AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Endring utsatt skatt	18 133	-55 644
Årets totale skattekostnad	18 133	-55 644
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	82 750	-260 409
Permanente forskjeller	-324	7 480
Endring i midlertidige forskjeller	-10 762	150 428
Alminnelig inntekt	71 664	-102 501
Anvendt fremførbart underskudd	-71 664	0
Årets skattegrunnlag	0	-102 501
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-528 989	-602 860
Utestående fordringer	-69 109	-6 000
Sum	-598 098	-608 860
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-30 837	-102 501
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-628 935	-711 361
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-138 366	-156 499

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	963 925	1 063 925
Årsresultat	0	64 617	64 617
Egenkapital 31.12.2020	100 000	1 028 542	1 128 542

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
ANDREW HOWATSON	100	100 %	100 %



Kragerø Sportell og Apartments AS

Noter til regnskapet for 2020

Penneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



Kragerø Sportell og Apartments AS
Avslutningsdato 31-12-2020
Spesifisert regnskap (Inklusiv tilleggsposteringer)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
1070	utsatt skattefordel	156 499,23	-18 133,00	138 366,23		156 499,23	-11,59
	Utsatt skattefordel	156 499,23	-18 133,00	138 366,23		156 499,23	
1100	Bygninger	122 841,53	-122 841,53	0,00		0,00	0,00
1130	1130 Anlegg under utførelse (Reklas...	49 209,00	0,00	49 209,00		49 209,00	0,00
1151	badeplass/ny vei	25 034,19	-12 516,00	12 518,19		25 034,19	-50,00
1152	Pontonger	34 188,00	-3 419,00	30 769,00		34 188,00	-10,00
1155	Andre grunnarealer	53 292,00	0,00	53 292,00		53 292,00	0,00
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	284 564,72	-138 776,53	145 788,19		161 723,19	
1218	Sjekte 27 fot	38 951,00	-24 000,00	14 951,00		38 951,00	-61,62
1222	Sightseeingbåter	351 293,40	-109 256,00	242 037,40		351 293,40	-31,10
1243	Kragerø 32	190 000,00	-23 750,00	166 250,00		190 000,00	-12,50
	Skip, rigger, fly og lignende	580 244,40	-157 006,00	423 238,40		580 244,40	
1120	Bygningsmessige anlegg	8 622,09	-3 810,00	4 812,09		21 138,09	-77,23
1201	Snøreser	30 000,00	-6 000,00	24 000,00		30 000,00	-20,00
1223	Redningsflåter	120 341,20	-28 222,00	92 119,20		120 341,20	-23,45
1224	Lysmaster brygger robåt og kano	24 869,43	-8 943,00	15 926,43		24 869,43	-35,96
1227	Sykler for utleie	50 400,00	-2 520,00	47 880,00		0,00	0,00
1231	Partytelt	10 709,70	-10 709,70	0,00		10 709,70	-100,00
1232	NF75992	0,00	0,00	0,00		253 269,80	-100,00
1233	ID.3 1ST INTRO	360 400,00	-13 417,00	346 983,00		0,00	0,00
1235	E-Golf 136 HK EK	15 800,00	-15 800,00	0,00		0,00	0,00
1236	CB1285, Polaris XP 1000	135 000,00	-30 000,00	105 000,00		135 000,00	-22,22
1241	Zodiac 650 Pro Open	3 965,00	-3 965,00	0,00		3 965,00	-100,00
1242	Kajakker	7 730,00	-5 398,00	2 332,00		7 730,00	-69,83
1244	Caddy NF 65657 [2020]	65 319,00	-10 994,00	54 325,00		0,00	0,00
1249	Andre transportmidler	20 018,40	-20 018,40	0,00		20 018,40	-100,00
1250	inventar og utstyr inkl. båter	-600 000,00	600 000,00	0,00		0,00	0,00
1252	Inventar Sportellet	97 065,56	-38 960,00	58 105,56		78 585,56	-26,06
1253	Inventar, grisehus	567 985,78	-33 903,00	534 082,78		144 903,38	268,58
1260	Fast bygningsinv. m/annen avsk	7 329,94	-7 329,94	0,00		7 329,94	-100,00
1280	Kontormaskiner	87 984,00	-26 998,00	60 986,00		56 128,00	8,66
1290	Andre driftsmidler	4 779,00	-4 779,00	0,00		4 779,00	-100,00
	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kon...	1 018 319,10	328 232,96	1 346 552,06		918 767,50	
1380	Fordringer ansatte	0,00	0,00	0,00		19 000,00	-100,00
	Andre fordringer	0,00	0,00	0,00		19 000,00	
1460	Innkjøpte varer for videresalg	19 148,00	0,00	19 148,00		19 148,00	0,00
	Varer	19 148,00	0,00	19 148,00		19 148,00	
1500	Kundefordringer	384 838,31	0,00	384 838,31		608 466,94	-36,75
1513	Avregning boende HotSoft	16 920,00	0,00	16 920,00		2 281 819,50	-99,26
1580	Avsetning tap på fordringer	-5 109,01	0,00	-5 109,01		-6 000,00	-14,85
1581	Tap Elavon	0,00	-64 000,00	-64 000,00		0,00	0,00
1582	Elavon	63 885,69	0,00	63 885,69		-10 114,56	-731,62
1584	Visa (Teller AS)	994,21	0,00	994,21		0,00	0,00
1585	Bankkort / terminaloppgjør	4 242,00	0,00	4 242,00		179,00	2 269,83
1590	Periodisering	0,00	0,00	0,00		-2 241 955,01	-100,00
	Kundefordringer	465 771,20	-64 000,00	401 771,20		632 395,87	
1481	Forskudd kunder - HotSoft	4 769,93	0,00	4 769,93		4 779,93	-0,21
1570	Andre kortsiktige fordringer	0,00	25 811,34	25 811,34		0,00	0,00
1579	1579 Kortsiktige fordringer NAV (Re...	50 675,00	0,00	50 675,00		0,00	0,00
1749	Andre forskuddsbetalte kostnader	9 341,84	0,00	9 341,84		65 708,84	-85,78
2920	Mellomregning Kilen eiendom	0,00	0,00	0,00		2 000,00	-100,00
	Andre fordringer	64 786,77	25 811,34	90 598,11		72 488,77	

Perneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ

28-05-2021
11:49

Side 1



Kragerø Sportell og Apartments AS
Avslutningsdato 31-12-2020
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
1900	Kontanter	2 686,81	0,00	2 686,81		4 579,81	-41,33
1931	Valutakonto 8210.60.83793	-483,48	0,00	-483,48		-483,48	0,00
1935	Bank kapitalkonto 56.28233	0,00	0,00	0,00		5,05	-100,00
1950	Bank skattetrekk 07.32938	190 356,00	0,00	190 356,00		189 916,00	0,23
2380	2380 Kassakreditt 05.06636 (Reklass...	607 935,38	0,00	607 935,38		96 865,86	527,61
	Bankinnskudd, kontanter og lignende	800 494,71	0,00	800 494,71		290 883,24	
2000	Aksjekapital	-100 000,00	0,00	-100 000,00		-100 000,00	0,00
	Aksjekapital	-100 000,00	0,00	-100 000,00		-100 000,00	
2050	Annen egenkapital	-963 924,94	-64 616,96	-1 028 541,90		-963 924,94	6,70
	Annen egenkapital	-963 924,94	-64 616,96	-1 028 541,90		-963 924,94	
2244	Statsgarantert 2655 04 47656	-1 041 061,96	0,00	-1 041 061,96		0,00	0,00
	Gjeld til kredittinstitusjoner	-1 041 061,96	0,00	-1 041 061,96		0,00	
2410	Leverandørgjeld	-43 591,32	0,00	-43 591,32		-204 805,68	-78,72
	Leverandørgjeld	-43 591,32	0,00	-43 591,32		-204 805,68	
2600	Forskuddstrekk	-186 209,00	0,00	-186 209,00		-187 197,00	-0,53
2700	Utgående mva høy sats	0,00	0,00	0,00		5 514,62	-100,00
2701	Utgående mva middels sats	0,00	0,00	0,00		1 109,76	-100,00
2702	Utgående MVA tjenester utland	0,00	0,00	0,00		-3 733,07	-100,00
2703	Utgående mva lav sats	0,00	0,00	0,00		31 186,18	-100,00
2710	Inngående mva høy sats	0,00	0,00	0,00		2 006,96	-100,00
2740	Oppgjørskonto merv erdigav gift	-168 394,00	0,00	-168 394,00		-576 750,73	-70,80
2770	Skyldig arbeidsgiverav gift	-124 306,99	0,00	-124 306,99		-108 204,14	14,88
2780	Påløpt arbeidsgiverav gift	-80 183,32	0,00	-80 183,32		-92 230,82	-13,06
	Skyldige offentlige avgifter	-559 093,31	0,00	-559 093,31		-928 298,24	
1590	1590 Periodisering (Reklassifisert ...	-24 990,38	0,00	-24 990,38		0,00	0,00
2940	Feriepenger	-568 678,03	0,00	-568 678,03		-654 121,34	-13,06
	Annen kortsiktig gjeld	-593 668,41	0,00	-593 668,41		-654 121,34	

Penneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



Kragerø Sportell og Apartments AS
Avslutningsdato 31-12-2020
Spesifisert regnskap (Inklusiv tilleggsposteringer)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
3000	Salg mat 25%	-421 603,20	0,00	-421 603,20	-1 027 896,83	-58,98
3005	Mat leirskole avg.fritt	-1 738 950,47	0,00	-1 738 950,47	-2 059 320,53	-15,56
3009	Salg mat, middels sats	-5 213,05	0,00	-5 213,05	-109 032,72	-95,22
3010	Kaffe / te 25%	-4 416,00	0,00	-4 416,00	-20 729,60	-78,70
3011	Salg mineralvann 25%	-3 236,80	0,00	-3 236,80	-9 296,00	-65,18
3012	Salg øl 25%	-14 545,60	0,00	-14 545,60	-41 646,40	-65,07
3013	Salg vin 25%	-16 068,80	0,00	-16 068,80	-11 048,80	45,43
3014	Salg brennevin 25%	0,00	0,00	0,00	-720,00	-100,00
3018	Salg kiosk 25%	-27 654,88	0,00	-27 654,88	-16 032,80	72,49
3019	Kaffe/te 15%	-5 504,39	0,00	-5 504,39	-2 673,95	105,85
3020	Kiosk leirskole	0,00	0,00	0,00	-40 000,00	-100,00
3021	Salg sjokolade 25%	-2 118,40	0,00	-2 118,40	-110,40	1 818,84
3022	Salg kiosk, middels sats	-27 611,31	0,00	-27 611,31	-21 784,28	26,75
3023	Salg sjokolade, middels sats	-81 700,00	0,00	-81 700,00	-137 120,80	-40,42
3024	Salg mineralvann, middels sats	-37 438,20	0,00	-37 438,20	-84 284,31	-55,58
3026	Salg kiosk annet 25 %	-80,00	0,00	-80,00	0,00	0,00
3027	Salg is, høy sats 25	-1 142,40	0,00	-1 142,40	0,00	0,00
3028	Salg is, middels sats	-54 533,90	0,00	-54 533,90	-127 040,14	-57,07
3090	Periodisering	-1 972 990,00	0,00	-1 972 990,00	1 954 365,00	-200,95
3091	Utleie båter u/sjåfør 25%	-82 585,60	0,00	-82 585,60	-38 171,44	116,35
3092	Utleie sykkel 25%	-105 724,80	0,00	-105 724,80	-221 184,87	-52,20
3093	Utleie ATV 25%	-22 600,00	0,00	-22 600,00	-60 574,56	-62,69
3095	Utleie arbeidskraft 25%	-1 809 610,00	0,00	-1 809 610,00	-2 300 200,00	-21,33
3096	Viderefakturerte kostnader 25%	-200 691,20	0,00	-200 691,20	-167 012,64	20,17
3097	Prov isjonsinntekter 25%	-5 377,11	0,00	-5 377,11	-8 751,40	-38,56
3103	Purregebyr	-100,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
3212	Ovematting 12%	-4 278 044,40	0,00	-4 278 044,40	-7 555 641,66	-43,38
3213	Losji leirskole av g.fritt	-1 356 467,03	0,00	-1 356 467,03	-4 471 790,18	-69,67
3215	Sengeløy, lav sats 12%	-156 401,95	0,00	-156 401,95	-84 977,66	84,05
3216	Sluttrensjøring 12%	-242 925,17	0,00	-242 925,17	-41 071,43	491,47
3217	Losji UDI, lav sats	0,00	0,00	0,00	-89,29	-100,00
3292	Sightseeing 12%	-29 967,96	0,00	-29 967,96	-81 919,64	-63,42
3390	Annen av g. fri omsetning	-131 255,00	0,00	-131 255,00	-135 470,00	-3,11
3391	Annen omsetning utenfor av giftsområdet	-362,00	0,00	-362,00	0,00	0,00
3400	Periodisering ovematting 12%	-287 590,00	0,00	-287 590,00	287 590,00	-200,00
	Salgsinntekt	-13 124 509,62	0,00	-13 124 509,62	-16 633 637,33	
3620	Annen leieinntekt 12%	-30 660,37	0,00	-30 660,37	-16 830,39	82,17
3800	Gevinst av gang driftsmidler av g.pliktig	0,00	-3 807,20	-3 807,20	0,00	0,00
3990	Øreavrounding av g.fritt	-0,78	0,00	-0,78	0,00	0,00
	Annen driftsinntekt	-30 661,15	-3 807,20	-34 468,35	-16 830,39	
4010	Mat, varekjøp	614 518,33	0,00	614 518,33	1 071 605,21	-42,65
4011	Kjøp mineralvann	40 598,18	0,00	40 598,18	62 606,65	-35,15
4012	Kjøp øl	17 180,40	0,00	17 180,40	25 617,36	-32,93
4013	Kjøp vin	4 124,72	0,00	4 124,72	3 623,60	13,83
4014	Kjøp brennevin	0,00	0,00	0,00	1 095,36	-100,00
4017	Kjøp aviser	0,00	0,00	0,00	514,25	-100,00
4020	Pant	2 442,48	0,00	2 442,48	7 348,77	-66,76
4021	Kiosk, varekjøp	92 660,37	0,00	92 660,37	171 749,98	-46,05
4030	Bonuser	-39 921,17	-25 811,34	-65 732,51	-43 245,84	52,00
4050	Emballasje	2 152,71	0,00	2 152,71	1 013,58	112,39
4060	Utgifter til sightseeing / omvisninger	0,00	0,00	0,00	31 110,00	-100,00
4065	Utgifter ovematting	0,00	0,00	0,00	9 497,02	-100,00
4085	Hytteleie SIO	3 263,00	0,00	3 263,00	18 000,00	-81,87
4160	Frakt, toll og spedisjon	214,50	0,00	214,50	1 347,07	-84,08
	Varekostnad	737 233,52	-25 811,34	711 422,18	1 361 883,01	

Perneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



Kragerø Sportell og Apartments AS
Avslutningsdato 31-12-2020
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
5000	Lønn til ansatte	5 527 450,03	0,00	5 527 450,03		6 579 717,22	-15,99
5110	Sykepenger	102 491,67	0,00	102 491,67		0,00	0,00
5180	Feriepenger	568 677,52	0,00	568 677,52		654 121,01	-13,06
5182	Arb.avg. påløpne feriepenger	80 183,54	0,00	80 183,54		92 230,89	-13,06
5210	Fri telefon	6 588,00	0,00	6 588,00		8 784,00	-25,00
5280	Annen fordel i arbeidsforhold	103 746,43	0,00	103 746,43		37 254,07	178,48
5290	Motkonto for gruppe 52	-110 334,43	0,00	-110 334,43		-46 038,07	139,66
5400	Arbeidsgiv erav gift	783 542,81	0,00	783 542,81		893 589,70	-12,32
5401	Arbeidsgiv erav gift, refundert pga en...	-37 248,00	0,00	-37 248,00		0,00	0,00
5800	Refusjoner av sykepenger	-258 842,00	0,00	-258 842,00		0,00	0,00
5801	Refusjon av sykepenger	0,00	0,00	0,00		-269 829,00	-100,00
5920	Yrkesskadeforsikring	6 004,00	0,00	6 004,00		5 448,00	10,21
5930	OTP	88 570,13	0,00	88 570,13		46 351,17	91,08
5990	Andre personalkostnader	9 893,00	0,00	9 893,00		0,00	0,00
	Lønnskostnad	6 870 722,70	0,00	6 870 722,70		8 001 628,99	
6000	Avskr. bygn. og annen eiendom	600 000,00	-567 739,00	32 261,00		12 516,00	157,76
6010	Avskr. maskiner, inventar mv.	12 516,00	411 114,00	423 630,00		584 643,80	-27,54
	Avskrivning	612 516,00	-156 625,00	455 891,00		597 159,80	

Penneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



Kragerø Sportell og Apartments AS
Avslutningsdato 31-12-2020
Spesifisert regnskap (Inklusiv tilleggsposteringer)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
6100	Frakt, transport, forsikring v/varefors	1 208,60	0,00	1 208,60		2 262,72	-46,59
6210	Gass	0,00	0,00	0,00		2 525,40	-100,00
6300	Leie lokaler/grunnleie	1 763 552,74	0,00	1 763 552,74		2 116 425,88	-16,67
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	126 513,15	0,00	126 513,15		179 352,73	-29,46
6340	Strøm	228 216,36	0,00	228 216,36		451 245,72	-49,43
6360	Renhold	97 631,33	0,00	97 631,33		77 900,43	25,33
6370	Vask tøy hotell	126 912,61	0,00	126 912,61		149 427,81	-15,07
6390	Annen kostnad lokaler	27 339,95	0,00	27 339,95		68 257,36	-59,95
6410	Leie inventar	0,00	0,00	0,00		2 134,00	-100,00
6420	Leie datasy sterner	42 418,31	0,00	42 418,31		31 128,03	36,27
6500	Driftskostnader bil	42 568,77	0,00	42 568,77		26 831,74	58,65
6510	Driftskostnader båt	272 875,78	0,00	272 875,78		344 913,78	-20,89
6511	Verktøy	1 660,19	0,00	1 660,19		4 339,37	-61,74
6512	Verktøy til vedlikehold	0,00	0,00	0,00		8 581,45	-100,00
6513	Verktøytilbehør	883,43	0,00	883,43		2 028,81	-56,46
6520	Motordrevet v verktøy	3 502,40	0,00	3 502,40		34 788,48	-89,93
6540	Inventar	0,00	0,00	0,00		73 009,14	-100,00
6541	Inventar, leiligheter Hestøya	0,00	0,00	0,00		91 446,88	-100,00
6542	Inventar, grisehus	0,00	0,00	0,00		126 132,67	-100,00
6543	Inventar, erstatningsbolig	-89,00	0,00	-89,00		0,00	0,00
6550	Driftsmateriale	207 148,22	0,00	207 148,22		166 790,19	24,20
6560	Rekvizita	396,00	0,00	396,00		5 609,94	-92,94
6565	Blomster og dekorasjoner	45 050,10	0,00	45 050,10		92 667,98	-51,39
6570	Arbeidsklær og v emeststyr	21 828,28	0,00	21 828,28		40 132,38	-45,61
6600	Reparasjoner og vedlikehold hotell	260 909,29	122 841,53	383 750,82		669 857,17	-42,71
6605	Reparasjoner og vedlikehold leiligheter	32 882,44	0,00	32 882,44		0,00	0,00
6610	Reparasjoner og vedlikehold restaurant	0,00	0,00	0,00		14 669,49	-100,00
6620	Reparasjoner og vedlikehold felles	22 304,92	0,00	22 304,92		181 334,79	-87,70
6690	Reparasjoner og vedlikehold annet	4 338,97	0,00	4 338,97		41 490,32	-89,54
6700	Revisjonshonorar	65 114,50	0,00	65 114,50		57 957,90	12,35
6720	Honorar for øk. og juridisk bistand	4 049,81	0,00	4 049,81		67 588,50	-94,01
6790	Annen fremmed tjeneste	2 416,47	0,00	2 416,47		62 573,52	-96,14
6791	Underholdning	0,00	0,00	0,00		42 125,00	-100,00
6795	Trafikkforsikringsavgift	4 492,00	0,00	4 492,00		0,00	0,00
6800	Kontorekvizita	2 507,06	0,00	2 507,06		1 869,12	34,13
6810	Data rekvizita	4 439,60	0,00	4 439,60		0,00	0,00
6830	Radio tv lisens/kabel tv	2 516,35	0,00	2 516,35		18 600,84	-86,47
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	2 108,00	0,00	2 108,00		2 092,00	0,76
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	-21 544,00	0,00	-21 544,00		59 348,00	-136,30
6900	Telefon og internett	96 795,50	0,00	96 795,50		107 381,10	-9,86
6940	Porto	0,00	0,00	0,00		179,52	-100,00
6950	IT kostnader	210 675,68	0,00	210 675,68		272 905,92	-22,80
6951	IT konsulteringskostnad	41 160,23	0,00	41 160,23		5 390,00	663,64
6952	Software	0,00	0,00	0,00		7 263,92	-100,00
6953	IT Kassesy sterner	26 546,29	0,00	26 546,29		12 127,50	118,89
6954	Hotsoft	87 807,03	0,00	87 807,03		770,00	11 303,51
6955	Hosting / domene	2 426,92	0,00	2 426,92		6 668,64	-63,61
6956	Websider og netttjenester	85 459,59	0,00	85 459,59		9 040,04	845,35
6990	Viderefakturerbare kostnader, Ganitt...	104 125,87	0,00	104 125,87		145 941,81	-28,65
6991	Viderefakturerbare kostnader Johnny ...	97 730,72	0,00	97 730,72		0,00	0,00
7000	Drivstoff	84 840,37	0,00	84 840,37		124 580,47	-31,90
7020	Vedlikehold	17 099,28	0,00	17 099,28		21 121,76	-19,04
7040	Forsikring	15 971,00	0,00	15 971,00		55 005,00	-70,96
7090	Annen kostnad egne transportmidler	1 621,02	0,00	1 621,02		1 861,12	-12,90
7140	Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	2 581,00	0,00	2 581,00		356,36	624,27
7300	Salgskostnad	264 967,63	0,00	264 967,63		153 987,36	72,07
7320	Reklamekostnad	91 850,00	0,00	91 850,00		124 026,50	-25,94
7321	Profilering, skilt m.v.	28 162,80	0,00	28 162,80		0,00	0,00
7350	Representasjon, fradragsberettiget	0,00	0,00	0,00		12 289,20	-100,00
7390	Annen salgskostnad	22,00	0,00	22,00		0,00	0,00
7410	Kontingent, fradragsberettiget	36 266,25	0,00	36 266,25		68 721,70	-47,23
7420	Gaver, fradragsberettiget	4 955,00	0,00	4 955,00		363,26	1 264,04
7430	Gaver, ikke fradragsberettiget	0,00	0,00	0,00		1 500,00	-100,00
7500	Forsikringspremie	25 321,00	0,00	25 321,00		0,00	0,00
7750	Eiendoms- og festeavgift	22 575,04	0,00	22 575,04		42 526,36	-46,92
7770	Bank og kortgebyrer	42 302,56	0,00	42 302,56		24 181,22	74,94
7790	Annen kostnad	16 976,82	1,34	16 978,16		25 006,04	-32,10
7791	Annen kostnad ikke fr. berettiget	0,00	0,00	0,00		5 838,22	-100,00
7799	Avrundingskonto	20,70	-0,30	20,40		0,68	2 900,00
7800	Tap ved avgang anleggsmidler	3 269,80	5 139,20	8 409,00		16 027,00	-47,53

28-05-2021
11:49

Side 5

Penneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



Kragerø Sportell og Apartments AS
Avslutningsdato 31-12-2020
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto		Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
7830	Tap på fordringer	6,00	0,00	6,00		0,00	0,00
7835	Avsatt til delkredere	0,00	64 000,00	64 000,00		0,00	0,00
7840	Erstatning kunder	0,00	0,00	0,00		372 745,00	-100,00
	Annen driftskostnad	4 807 688,73	191 981,77	4 999 670,50		6 935 245,24	
8040	Renteinntekter, skattefrie	0,00	-324,00	-324,00		0,00	0,00
8050	Annen renteinntekt	-3 383,35	0,00	-3 383,35		-4 055,72	-16,58
	Annen finansinntekt	-3 383,35	-324,00	-3 707,35		-4 055,72	
8140	Rentekostn, ikke fradragberettiget	0,00	0,00	0,00		142,00	-100,00
8150	Annen rentekostnad	344,26	0,00	344,26		1 502,58	-77,09
8151	Forsinkelsesrente	1 043,47	0,00	1 043,47		1 014,10	2,90
8155	Renter lån 26550447656 (korona)	22 561,96	0,00	22 561,96		0,00	0,00
8160	Agio / disagio	649,29	0,00	649,29		0,00	0,00
8170	Annen finanskostnad	13 500,00	0,00	13 500,00		9 305,40	45,08
8175	Purregebyr/Inkassosalær	4 130,00	0,00	4 130,00		7 230,71	-42,88
9999	Observasjonskonto	0,00	0,00	0,00		-178,91	-100,00
	Annen finanskostnad	42 228,98	0,00	42 228,98		19 015,88	
8300	Betalbar skatt	-324,00	324,00	0,00		0,00	0,00
8330	Utsatt skattefordel	0,00	18 133,00	18 133,00		-55 644,00	-132,59
	Skattekostnad på ordinært resultat	-324,00	18 457,00	18 133,00		-55 644,00	
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00	64 616,96	64 616,96		-204 765,48	-131,56
	Overføringer annen egenkapital	0,00	64 616,96	64 616,96		-204 765,48	
	Kontrollsum :	0,00	0,00	0,00		0,00	

Perneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



Kragerø Sportell og Apartments AS

01-01-2020 - 31-12-2020

Tilleggsposter

Serie/ Bokf	Dato/ Konto		Tekst	Debet	Kredit
Serie 1					
1	30-11-2020		Slettet		
2	30-11-2020		Korrigert salg NF 75992		
	6010	Avskr. maskiner, inventar mv.	Korrigert salg NF 75992	7 077,00	
	7800	Tap ved avgang anleggsmidler	Korrigert salg NF 75992		3 269,80
	3800	Gevinst avgang driftsmidler avg.p	Korrigert salg NF 75992		3 807,20
3	30-11-2020		Tap ved Salg av E-golf		
	1235	E-Golf 136 HK EK	Tap ved Salg av E-golf		7 391,00
	6010	Avskr. maskiner, inventar mv.	Tap ved Salg av E-golf	7 391,00	
	1235	E-Golf 136 HK EK	Tap ved Salg av E-golf		8 409,00
	7800	Tap ved avgang anleggsmidler	Tap ved Salg av E-golf	8 409,00	
4	30-11-2020		Tilbakefører avskrivning		
	1250	inventar og utstyr inkl. båter	Tilbakefører avskrivning	600 000,00	
	6000	Avskr. bygn. og annen eiendom	Tilbakefører avskrivning		600 000,00
	1120	Bygningsmessige anlegg	Tilbakefører avskrivning	12 516,00	
	6010	Avskr. maskiner, inventar mv.	Tilbakefører avskrivning		12 516,00
5	31-12-2020		Bilag 408765, Flytte til vedlikehold		
	1100	Bygninger	Bilag 408765, Flytte til vedlikehold		122 841,53
	6600	Reparasjoner og vedlikehold hotel	Bilag 408765, Flytte til vedlikehold	122 841,53	
6	31-12-2020		Ordinære avskrivninger		
	1120	Bygningsmessige anlegg	Ordinære avskrivninger		16 326,00
	1151	badeplass/ny vei	Ordinære avskrivninger		12 516,00
	1152	Pontonger	Ordinære avskrivninger		3 419,00
	6000	Avskr. bygn. og annen eiendom	Ordinære avskrivninger	32 261,00	
	1201	Snøfreser	Ordinære avskrivninger		6 000,00
	1218	Sjekte 27 fot	Ordinære avskrivninger		24 000,00
	1222	Sightseeingbåter	Ordinære avskrivninger		109 256,00
	1223	Redningsflåter	Ordinære avskrivninger		28 222,00
	1224	Lysmaster brygger robåt og kano	Ordinære avskrivninger		8 943,00
	1227	Sykler for utleie	Ordinære avskrivninger		2 520,00
	1231	Partytelt	Ordinære avskrivninger		10 710,00
	1233	ID.3 1ST INTRO	Ordinære avskrivninger		13 417,00
	1236	CB1285, Polaris XP 1000	Ordinære avskrivninger		30 000,00
	1241	Zodiac 650 Pro Open	Ordinære avskrivninger		3 965,00
	1242	Kajaker	Ordinære avskrivninger		5 398,00
	1243	Kragerø 32	Ordinære avskrivninger		23 750,00
	1244	Caddy NF 65657 [2020]	Ordinære avskrivninger		10 994,00
	1249	Andre transportmidler	Ordinære avskrivninger		20 018,00
	1252	Inventar Sportellet	Ordinære avskrivninger		38 960,00
	1253	Inventar, grisehus	Ordinære avskrivninger		33 903,00
	1260	Fast bygningsinv. m/annen avsk	Ordinære avskrivninger		7 329,00
	1280	Kontormaskiner	Ordinære avskrivninger		26 998,00
	1290	Andre driftsmidler	Ordinære avskrivninger		4 779,00
	6010	Avskr. maskiner, inventar mv.	Ordinære avskrivninger	409 162,00	

Perneo Dokumentnøkkel: AT563-OWF-GX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



Kragerø Sportell og Apartments AS

01-01-2020 - 31-12-2020

Tilleggsposter

Serie/ Bokf	Dato/ Konto		Tekst	Debet	Kredit
7	31-12-2020		Korrigeringer		
	1231	Partytelt	Korrigeringer	0,30	
	7799	Avrundingskonto	Korrigeringer		0,30
	1249	Andre transportmidler	Korrigeringer		0,40
	7790	Annen kostnad	Korrigeringer	0,40	
	1260	Fast bygningsinv. m/annen avsk	Korrigeringer		0,94
	7790	Annen kostnad	Korrigeringer	0,94	
8	31-12-2020		Bonus NHO Reiseliv, E11.3.		
	1570	Andre kortsiktige fordringer	Bonus NHO Reiseliv, E11.3.	25 811,34	
	4030	Bonuser	Bonus NHO Reiseliv, E11.3.		25 811,34
9	31-12-2020		Disponering		
	1070	utsatt skattefordel	Disponering		18 133,00
	8330	Utsatt skattefordel	Disponering	18 133,00	
	2050	Annen egenkapital	Disponering		64 616,96
	8960	Overføringer annen egenkapital	Disponering	64 616,96	
10	31-12-2020		Forventet tap konto 1582		
	7835	Avsatt til delkredere	Forventet tap konto 1582	64 000,00	
	1581	Tap Elavon	Forventet tap konto 1582		64 000,00
11	31-12-2020		Overføring		
	8300	Betalbar skatt	Overføring	324,00	
	8040	Renteinntekter, skattefrie	Overføring		324,00

Penneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKJ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Andrew Howatson

Styreleder

På vegne av: Kragerø Sportell og Apartments AS

Serienummer: 9578-5995-4-1356906

IP: 81.167.xxx.xxx

2021-06-03 13:50:55Z



Petter Jørgensen Howatson

Daglig leder

På vegne av: Kragerø Sportell og Apartments AS

Serienummer: 9578-5995-4-792462

IP: 79.160.xxx.xxx

2021-06-05 12:04:25Z



Penneo Dokumentnøkkel: AT563-OWFEGX-IZTUS-PYXDF-JQ47T-P8YKU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>