



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 622 885
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPRETT AKTIVITETSPARK KOLBOTN AS
Forretningsadresse: Fløisbonnveien 5
1412 SOFIEMYR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Stian Vedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 739 604	7 463 921
Annen driftsinntekt		46 686	11 809
Sum inntekter		5 786 290	7 475 730
Kostnader			
Varekostnad		1 137 740	1 292 011
Lønnskostnad	1	2 796 248	2 365 891
Avskrivning på varige driftsmidler	2	347 561	164 215
Annen driftskostnad		3 851 737	2 937 416
Sum kostnader		8 133 286	6 759 533
Driftsresultat		-2 346 997	716 198
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		384	674
Annen finansinntekt		1 923	
Sum finansinntekter		2 307	674
Annen rentekostnad		12 064	507
Annen finanskostnad		17 574	
Sum finanskostnader		29 638	507
Netto finans		-27 330	167
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 374 327	716 365
Skattekostnad på ordinært resultat	6	249 104	185 608
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 623 431	530 757
Årsresultat		-2 623 431	530 757
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 623 431	530 757
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			530 016



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital	5	-2 623 431	742
Sum overføringer og disponeringer		-2 623 431	530 758



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	32 281	
Utsatt skattefordel	6		31 105
Sum immaterielle eiendeler		32 281	31 105
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,8	2 045 626	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	4 906 000	680 812
Sum varige driftsmidler		6 951 626	680 812
Sum anleggsmidler		6 983 908	711 917
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	355 241	139 258
Sum varer		355 241	139 258
Fordringer			
Kundefordringer	8	61 210	2 955
Andre kortsiktige fordringer		524 059	144 132
Sum fordringer		585 269	147 087
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	607 516	460 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		607 516	460 880
Sum omløpsmidler		1 548 027	747 226
SUM EIENDELER		8 531 934	1 459 142

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 462 804	534 196
Sum opptjent egenkapital		7 462 804	534 196
Sum egenkapital		7 562 804	634 196
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	217 999	
Sum avsetninger for forpliktelser		217 999	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		110 989	
Sum annen langsiktig gjeld		110 989	
Sum langsiktig gjeld		328 988	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		240 539	228 031
Betalbar skatt	6		166 064
Skyldig offentlige avgifter		137 115	88 434
Annen kortsiktig gjeld		262 488	342 418
Sum kortsiktig gjeld		640 142	824 947
Sum gjeld		969 130	824 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 531 934	1 459 143



Vidi Revisjon AS
Medlem av Crowe Global
Medlem av DnR

Johan Scharffenbergs vei 91,
0694 Oslo
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no
www.crowe.no
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i
Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 623 431. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvissende bilde av den finansielle stillingen til Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi gjør oppmerksom på note 7 som redegjør for selskapet ledelse vurdering av selskapets evne til fortsatt drift. Disse forholdene som omtalt i note 7 og negative utvikling i 2019, samt at vi ikke har blitt forelagt tilstrekkelig dokumentasjon som underbygger ledelsen vurdering om fortsatt drift, indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten.

Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen og om at det ved et eventuelt opphør foreligger risiko for vesentlige tap ved realisasjon av selskapets regnskapsførte anleggsmidler på kr 6 983 908 i balansen pr 31. desember 2018.

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 med forbehold.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avggi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 02.07.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 29. august 2019

VIDI REVISJON AS



Roger Drøge

statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2018
for
Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS**

Organisasjonsnr. 988622885

Utarbeidet av:

Regnskap og Consulent Compagniet AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vangsveien 10
1814 ASKIM
Organisasjonsnr. 998097673



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 739 604	7 463 921
Annen driftsinntekt		46 686	11 809
Sum driftsinntekter		5 786 290	7 475 730
Driftskostnader			
Varekostnad		1 137 740	1 292 011
Lønnskostnad	1	2 796 248	2 365 891
Avskrivning på varige driftsmidler	2	347 561	164 215
Annen driftskostnad		3 851 737	2 937 416
Sum driftskostnader		8 133 286	6 759 533
DRIFTSRESULTAT		(2 346 997)	716 198
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		384	674
Annen finansinntekt		1 923	0
Sum finansinntekter		2 307	674
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		12 064	507
Annen finanskostnad		17 574	0
Sum finanskostnader		29 638	507
NETTO FINANSPOSTER		(27 330)	167
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 374 327)	716 365
Skattekostnad på ordinært resultat	6	249 104	185 608
ORDINÆRT RESULTAT		(2 623 431)	530 757
ÅRSRESULTAT		(2 623 431)	530 757
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	530 016
Overføringer annen egenkapital	5	(2 623 431)	742
SUM OVERF. OG DISP.		(2 623 431)	530 758



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	32 281	0
Utsatt skattefordel	6	0	31 105
Sum immaterielle eiendeler		32 281	31 105
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,8	2 045 626	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	4 906 000	680 812
Sum varige driftsmidler		6 951 627	680 812
SUM ANLEGGSMIDLER		6 983 908	711 917
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer	8	355 241	139 258
Fordringer			
Kundefordringer	8	61 210	2 955
Andre kortsiktige fordringer		524 059	144 132
Sum fordringer		585 269	147 087
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	607 516	460 880
SUM OMLØPSMIDLER		1 548 027	747 226
SUM EIENDELER		8 531 934	1 459 142

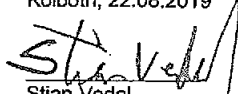


Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

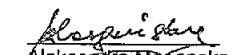
Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 462 804	534 196
Sum opptjent egenkapital		7 462 804	534 196
SUM EGENKAPITAL		7 562 804	634 196
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	217 999	0
Sum avsetning for forpliktelser		217 999	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		110 989	0
Sum annen langsiktig gjeld		110 989	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		328 988	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		240 539	228 031
Betalbar skatt	6	0	166 064
Skyldig offentlige avgifter		137 115	88 434
Annen kortsiktig gjeld		262 488	342 418
SUM KORTSIKTIG GJELD		640 142	824 947
SUM GJELD		969 130	824 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 531 934	1 459 143

Kolbotn, 22.08.2019



Stian Vedal
styrets leder



Aleksandra Marjanska
styremedlem



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatter

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes.



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 375 648	2 045 322
Arbeidsgiveravgift	340 511	291 799
Pensjonskostnader	22 009	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	58 080	28 770
Totalt	2 796 248	2 365 891

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	605 851
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	22 000
Samlet honorar til revisor	22 000

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer. Selskapet byttet daglig leder 29.10.2018. Lønn daglig leder er sum av lønn for de daglige lederne som har vært ansatt i 2018.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 2 - Varige driftsmidler

	Inventar	Patenter	Maskiner og anlegg	SUM
Anskaffelseskost pr. 1/1	5 650 388	0	0	5 650 388
+ Tilgang	4 583 289	33 980	2 080 298	6 697 567
- Avgang	362 291	0	0	362 291
Anskaffelseskost pr. 31/12	9 871 386	33 980	2 080 298	11 985 664
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 969 577	0	0	4 969 577
+ Ordinære avskrivninger	311 191	1 699	34 672	347 561
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	315 381	0	0	315 381
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 965 387	1 699	34 672	5 001 757
Balansført verdi pr 31/12	4 905 999	32 281	2 045 626	6 983 907
Prosentats for ord.avskr	10-33	20-20	10-10	

Noter for Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Organisasjonsnr. 988622885



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2018

Note 3 - Bundne midler

Beløpet inkluderer innskudd på skattetrekkskonto med kr 65 956,-. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.2018.

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 480 aksjer hver pålydende kr 208, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende
Ordinære aksjer	480	100 000
Samlet	480	kr 100 000

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Vema Produkter AS	456
Multiplay International Ltd	24

Eneaksjonær i Vema Produkter AS, Stian Vedal, er styrets leder.

Note 5 - Endringer i egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	534 196	634 195
Anvendt til årsresultat		-2 623 431	-2 623 431
Gjeldsettergivelse	0	9 552 040	9 552 040
Pr 31.12.	100 000	7 462 804	7 562 804



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2018

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-2 374 327
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	20 990
= Grunnlag for årets skattekostnad	-2 353 337
+/- Endr. forskj. som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-1 126 146
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-3 479 483
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	-3 479 483

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	249 104
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	249 104
= Skattekostnad i resultatregnskapet	249 104

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	990 906	-135 240
= Grunnlag utsatt skatt	990 906	-135 240
Utsatt skatt	217 999	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	135 240
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	135 240
Utsatt skattefordel	0	31 105

Note 7 - Fortsatt drift

Regnskap for 2018 viser et betydelig underskudd grunnet ombygging og fall i kundemassen. Det er iverksatt tiltak i 2018 med ettergivelse av gjeld fra morselskapet. I 2019 er husleieavtalen reforhandlet og det arbeides med avtaler mot det offentlige og foreninger. Selskapets styre mener derfor det er grunnlag for fortsatt drift.



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2018

Note 8 - Pantheftelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	0
Pantsatte eiendeler		
Varelager	355 241	139 258
Factoring	61 210	2 955
Pant i driftstilbehør	6 951 627	680 812



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes.



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 375 648	2 045 322
Arbeidsgiveravgift	340 511	291 799
Pensjonskostnader	22 009	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	58 080	28 770
Totalt	2 796 248	2 365 891

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	605 851
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	22 000
Samlet honorar til revisor	22 000

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer. Selskapet byttet daglig leder 29.10.2018. Lønn daglig leder er sum av lønn for de daglige lederne som har vært ansatt i 2018.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 2 - Varige driftsmidler

	Inventar	Patenter	Maskiner og anlegg	SUM
Anskaffelseskost pr. 1/1	5 650 388	0	0	5 650 388
+ Tilgang	4 583 289	33 980	2 080 298	6 697 567
- Avgang	362 291	0	0	362 291
Anskaffelseskost pr. 31/12	9 871 386	33 980	2 080 298	11 985 664
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 969 577	0	0	4 969 577
+ Ordinære avskrivninger	311 191	1 699	34 672	347 561
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	315 381	0	0	315 381
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 965 387	1 699	34 672	5 001 757
Balanseført verdi pr 31/12	4 905 999	32 281	2 045 626	6 983 907
Prosentstørrelse for ord.avskr	10-33	20-20	10-10	

Noter for Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Organisasjonsnr. 988622885



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2018

Note 3 - Bundne midler

Beløpet inkluderer innskudd på skattetrekkkonto med kr 65 956,-. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.2018.

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 480 aksjer hver pålydende kr 208, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende
Ordinære aksjer	480	100 000
Samlet	480	kr 100 000

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Vema Produkter AS	456
Multiplay International Ltd	24

Eneaksjonær i Vema Produkter AS, Stian Vedal, er styrets leder.

Note 5 - Endringer i egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	534 196	634 195
Anvendt til årsresultat		-2 623 431	-2 623 431
Gjeldsettergivelse	0	9 552 040	9 552 040
Pr 31.12.	100 000	7 462 804	7 562 804

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-2 374 327
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	20 990
= Grunnlag for årets skattekostnad	-2 353 337
+/- Endr. forskj. som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-1 126 146

Noter for Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Organisasjonsnr. 988622885



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2018

= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-3 479 483
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	-3 479 483

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	249 104
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	249 104
= Skattekostnad i resultatregnskapet	249 104

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	990 906	-135 240
= Grunnlag utsatt skatt	990 906	-135 240
Utsatt skatt	217 999	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	135 240
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	135 240
Utsatt skattefordel	0	31 105

Note 7 - Fortsatt drift

Regnskap for 2018 viser et betydelig underskudd grunnet ombygging og fall i kundemassen. Det er iverksatt tiltak i 2018 med ettergivelse av gjeld fra morselskapet. I 2019 er husleieavtalen reforhandlet og det arbeides med avtaler mot det offentlige og foreninger. Selskapets styre mener derfor det er grunnlag for fortsatt drift.

Note 8 - Pantheftelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	0

Pantsatte eiendeler

Varelager	355 241	139 258
Factoring	61 210	2 955
Pant i driftstilbehør	6 951 627	680 812



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 739 604	7 463 921
Annen driftsinntekt		46 686	11 809
Sum driftsinntekter		5 786 290	7 475 730
Driftskostnader			
Varekostnad		1 137 740	1 292 011
Lønnskostnad	1	2 796 248	2 365 891
Avskrivning på varige driftsmidler	2	347 561	164 215
Annen driftskostnad		3 851 737	2 937 416
Sum driftskostnader		8 133 286	6 759 533
DRIFTSRESULTAT		(2 346 997)	716 198
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		384	674
Annen finansinntekt		1 923	0
Sum finansinntekter		2 307	674
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		12 064	507
Annen finanskostnad		17 574	0
Sum finanskostnader		29 638	507
NETTO FINANSPOSTER		(27 330)	167
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 374 327)	716 365
Skattekostnad på ordinært resultat	6	249 104	185 608
ORDINÆRT RESULTAT		(2 623 431)	530 757
ARSRESULTAT		(2 623 431)	530 757
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	530 016
Overføringer annen egenkapital	5	(2 623 431)	742
SUM OVERF. OG DISP.		(2 623 431)	530 757



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	32 281	0
Utsatt skattefordel	6	0	31 105
Sum immaterielle eiendeler		32 281	31 105
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,8	2 045 626	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	4 906 000	680 812
Sum varige driftsmidler		6 951 627	680 812
SUM ANLEGGSMIDLER		6 983 908	711 917
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	355 241	139 258
Fordringer			
Kundefordringer	8	61 210	2 955
Andre kortsiktige fordringer		524 059	144 132
Sum fordringer		585 269	147 087
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	607 516	460 880
SUM OMLØPSMIDLER		1 548 027	747 226
SUM EIENDELER		8 531 934	1 459 142



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 462 804	534 196
Sum opptjent egenkapital		7 462 804	534 196
SUM EGENKAPITAL		7 562 804	634 196
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	217 999	0
Sum avsetning for forpliktelser		217 999	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		110 989	0
Sum annen langsiktig gjeld		110 989	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		328 988	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		240 539	228 031
Betalbar skatt	6	0	166 064
Skyldig offentlige avgifter		137 115	88 434
Annen kortsiktig gjeld		262 488	342 418
SUM KORTSIKTIG GJELD		640 142	824 947
SUM GJELD		969 130	824 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 531 934	1 459 143

Kolbotn, 22.08.2019

Stian Vedal
styrets leder

Aleksandra Marjanska
styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS**

Organisasjonsnr. 988622885

Utarbeidet av:

Regnskap og Consulent Compagniet AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vangsveien 10
1814 ASKIM



Organisasjonsnr. 998097673