



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 961 130 166
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARINGSKOLLEN ALPINSENTER AS
Forretningsadresse: Vargveien 21
1488 HAKADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.09.2019 - 31.08.2020

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: Per Ole Thorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.12.2020

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, 09.12.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 855 027	11 987 132
Andre driftsinntekter	1	1 102 534	36 036
Sum inntekter		7 957 561	12 023 168
Kostnader			
Vareforbruk		725 050	1 480 312
Lønnskostnader mm.	2	3 539 847	4 556 733
Ordinære avskrivninger	3	812 619	955 398
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Andre driftskostnader	2, 4	4 917 468	4 870 375
Sum kostnader		9 994 984	11 862 818
Driftsresultat		-2 037 423	160 350
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1		
Annen renteinntekt		3 004	4 292
Andre finansinntekter		3 073	1 244
Sum finansinntekter		6 077	5 536
Annen rentekostnad		4 535	6 163
Andre finanskostnader		2 277	8 192
Sum finanskostnader		6 812	14 355
Netto finans		-735	-8 819
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 038 158	151 531
SKATTEKOSTNAD	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 038 158	151 531
Årsresultat		-2 038 158	151 531
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 038 158	151 531



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		-2 038 158	151 531
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			151 532
Overført fra annen egenkapital		-2 038 157	
Sum overføringer og disponeringer		-2 038 157	151 532



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygninger	3, 6	889 046	937 755
Grunnarbeider	3, 6	1 119 311	1 190 004
Heistrase	3, 6		
Maskiner og anlegg	3, 6	3 489 117	5 088 451
Utbyggingsprosjekter	3, 6	90 950	90 950
Driftsløsøre, inventar o.l.	3, 6	154 733	209 719
Sum varige driftsmidler		5 743 157	7 516 879
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	212 158	21 655
Sum finansielle anleggsmidler		212 158	21 655
Sum anleggsmidler		5 955 315	7 538 534
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	5	130 110	107 589
Sum varer		130 110	107 589
Fordringer			
Kundefordringer		849	46 856
Andre kortsiktige fordringer		1 476 186	759 641
Konsernfordringer	1		
Sum fordringer		1 477 035	806 497
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 876 906	1 782 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 876 906	1 782 548
Sum omløpsmidler		3 484 051	2 696 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		9 439 366	10 235 168
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (21 600 aksjer à kr 155)	7, 10	3 348 000	3 240 000
Overkurs	10	2 422 907	2 063 707
Sum innskutt egenkapital		5 770 907	5 303 707
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	763 531	2 801 689
Udekket tap	8		
Sum opptjent egenkapital		763 531	2 801 689
Sum egenkapital		6 534 438	8 105 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		35 428
Langsiktig konserngjeld	2, 4		
Sum annen langsiktig gjeld			35 428
Sum langsiktig gjeld		0	35 428
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		716 207	1 485 278
Skyldige offentlige avgifter		135 495	123 225
Kortsiktig konserngjeld	1		
Annen kortsiktig gjeld	3, 4	2 053 226	485 843
Sum kortsiktig gjeld		2 904 928	2 094 346
Sum gjeld		2 904 928	2 129 774
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 439 366	10 235 170



Årsregnskap

2020

Varingskollen Alpinsenter AS



VARINGSKOLLEN ALPINSENTER AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER			
Salgsinntekt		6 855 027	11 987 132
Andre driftsinntekter	1	1 102 534	36 036
SUM DRIFTSINNEKTER		7 957 561	12 023 168
DRIFTSKOSTNADER			
Vareforbruk		725 050	1 480 312
Lønnskostnader mm.	2	3 539 847	4 556 733
Ordinære avskrivninger	3	812 619	955 398
Andre driftskostnader	2, 4	4 917 468	4 870 375
SUM DRIFTSKOSTNADER		9 994 984	11 862 818
DRIFTSRESULTAT		-2 037 423	160 350
FINANSINNEKTER OG -KOSTNADER			
Andre renteinntekter		3 004	4 292
Andre finansinntekter		3 073	1 244
Andre rentekostnader		4 535	6 163
Andre finanskostnader		2 277	8 192
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-735	-8 818
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-2 038 157	151 532
ÅRETS RESULTAT		-2 038 157	151 532
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	151 532
Overført fra annen egenkapital		2 038 157	0
		-2 038 157	151 532



VARINGSKOLLEN ALPINSENTER AS

Balanse

EIENDELER	Note	31.08.2020	31.08.2019
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Bygninger	3, 6	889 046	937 755
Grunnarbeider	3, 6	1 119 311	1 190 004
Maskiner og anlegg	3, 6	3 489 117	5 088 451
Driftsløsøre, inventar o.l.	3, 6	154 733	209 719
Utbyggingsprosjekter	3, 6	90 950	90 950
Sum varige driftsmidler		5 743 157	7 516 880
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	212 158	21 655
Sum finansielle anleggsmidler		212 158	21 655
SUM ANLEGGSMIDLER		5 955 315	7 538 535
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varebeholdning	5	130 110	107 589
Sum varer		130 110	107 589
Fordringer			
Kundefordringer		849	46 856
Andre kortsiktige fordringer		1 476 186	759 641
Sum fordringer		1 477 035	806 497
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	1 876 906	1 782 548
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		1 876 906	1 782 548
SUM OMLØPSMIDLER		3 484 051	2 696 634
SUM EIENDELER		9 439 366	10 235 169



VARINGSKOLLEN ALPINSENTER AS

Balanse


EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.08.2020	31.08.2019
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (21 600 aksjer à kr 155)	7, 10	3 348 000	3 240 000
Overkurs	10	2 422 907	2 063 707
Sum innskutt egenkapital		5 770 907	5 303 707
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	763 531	2 801 689
Sum opptjent egenkapital		763 531	2 801 689
SUM EGENKAPITAL		6 534 438	8 105 396
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	35 428
Sum annen langsiktig gjeld		0	35 428
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		716 207	1 485 278
Skyldige offentlige avgifter		135 495	123 225
Annen kortsiktig gjeld	3, 4	2 053 226	485 843
Sum kortsiktig gjeld		2 904 928	2 094 346
SUM GJELD		2 904 928	2 129 773
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 439 366	10 235 169

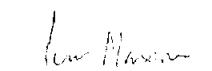
Nittedal, 12.11.2020

Styret i VARINGSKOLLEN ALPINSENTER AS


Per Ole Thorsen
styreleder


Bernt Fredriksen
styremedlem


Per Kristen Gisleberg
styremedlem


Ivar Manger
styremedlem


Erik Fjeldstad
styremedlem


Johan Richard Palmgren
daglig leder



Varingskollen Alpinsenter AS Noter til regnskapet for 2020

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Regnskapslovens unntaksregler for små foretak er benyttet for alle poster, hvor det foreligger slik valgdgang.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, d.v.s. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Regnskapsperiode

Selskapet eier og driver skianlegg. Dette er sesongbasert virksomhet og selskapet benytter seg derfor av regnskapslovens paragraf 1.7 vedrørende avvikende regnskapsår. Regnskapet for 2020 dekker perioden 01.09.2019-31.08.2020.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld legges tilsvarende kriterier til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler vurderes til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av rentendringer.

- Varige driftsmidler vurderes til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris etter nedskrivninger og fordelt lineært over antatt økonomisk restlevetid.
- Skatter kostnadsføres når de påløper. Det vil si at skattekostnaden knyttes til det regnskapsmessige resultat før skatt. Utsatt skatt presenteres netto i balansen. Utsatt skattefordel er ikke oppført i selskapets balanse.
- Mottatt øremerket investeringsstøtte til driftsmidler nedskrives på den balanseførte verdien av driftsmidlene. Øremerkede driftstilskudd rapporteres som kostnadsreduksjoner i resultatregnskapet. Generell driftsstøtte inntektsføres under posten Andre driftsinntekter i resultatregnskapet. Samlet mottatt støtte/tilskudd i 2020 utgjør kr 5.030.999.

Note 1: Andre driftsinntekter

I andre driftsinntekter inngår generell driftsstøtte med samlet kr 977.764.



Varingskollen Alpinsenter AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2: Lønn, ansatte, ytelser til ledende personer

Lønnskostnaden består av:	2020	2019
Lønninger	3 014 849	3 844 524
Arbeidsgiveravgift	429 591	556 805
Pensjonskostnader	54 742	95 990
Andre ytelser	40 665	59 414
Sum lønnskostnader	3 539 847	4 556 733

Antall årsverk	7,3	11,6
-----------------------	------------	-------------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	669 500	0
Pensjonsytelser / premier	19 933	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Selskapet har etablert pliktig pensjonsordning i ht. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr 135.000. Honoraret fordeler seg med kr 102.000 på revisjon og kr 33.000 på konsulentbistand.

Note 3: Varige driftsmidler

	Bygninger	Heistrase/ grunnarbeider	Andre drifts- midler	Sum
Anskaffelseskost 1.11.	4 003 053	4 172 782	27 187 965	35 363 800
Tilgang	0	0	-709 023	-709 023
Avgang	0	0	-1 081 256	-1 081 256
Anskaffelseskost 31.08.	4 003 053	4 172 782	25 397 686	33 573 521
Oppskrevet før 1.1.99	0		0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.10.	-2 807 121	-1 599 212	-18 572 335	-22 978 668
Akkumulerte nedskrivninger 31.10.	-306 886	-1 454 259	-3 181 501	-4 942 646
Reverserte nedskrivninger 31.10.	0	0	0	0
Balanseført verdi 31.08.	889 046	1 119 311	3 643 850	5 652 207
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets avskrivninger	48 709	70 693	693 217	812 619
Avskrivningssatser (lineære avskr.)	2,5%-10%	3,33%	5%-33,33%	0

Selskapet revurderte de bokførte verdier av selskapets driftsmidler pr. 01.08.16. Gjennomgangen resulterte i en nedskrivning av driftsmidlene på samlet kr 4.942.646. Basert på de nye regnskapsmessige nedskrevne verdier pr. 01.08.16 ble det etablert avskrivningsplaner, slik at de nedskrevne verdiene av driftsmidlene avskrives lineært over antatt restlevetid.

Mottatte øremerkede investeringstilskudd som er nedskrevet på balanseførte investeringer er regnskapsført med samlet kr 2.542.606 i 2020. Ubenyttet andel av mottatte investeringstilskudd er oppført med kr 520.714 under kortsiktig gjeld i regnskapet.



Varingskollen Alpinsenter AS Noter til regnskapet for 2020

Note 4: Andre driftskostnader

Øremerkede vedlikeholdstilskudd og driftsstøtte har redusert driftskostnadene med samlet kr 533.313 i 2020. Ubenyttet andel av mottatte øremerkede driftstilskuddsmidler er oppført med kr 546.687 under kortsiktig gjeld i regnskapet.

Note 5: Varebeholdning

Varebeholdninger er vurdert til den laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 6: Fordringer, gjeld, garantistillelser

Fordringer (periodisert forskuddsbetalt leasingleie) med forfall senere enn 1 år etter regnskapsårets utgang utgjør kr 212.158.

Ingen del av selskapets gjeld forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

Selskapets har ingen pantsikret gjeld og ingen garantistillelser.

Note 7: Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital utgjør ved årets slutt kr 3.348.000 og består av 21.600 aksjer å pålydende kr 155. Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har like rettigheter. Det foreligger ikke særskilte stemmerettsregler.

Alle aksjene i selskapet eies av Hakadal Idrettslag.

Note 8: Skattekostnad

Skattekostnaden består av:	2020
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
Sum	0

Utsatt skatt:	31.08.2020	31.08.2019	Endring
Netto grunnlag (midlertidige forskjeller)	24 244 319	22 213 669	2 030 650
22% utsatt skatteforpliktelse (+) / fordel (+)	5 333 750	4 887 007	446 743

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier og underskudd til fremføring. I oppstillingen brukes positivt fortegn ved netto skattereduserende midlertidige forskjeller. Det vil si forskjeller som reduserer fremtidig skattbar inntekt og dermed gir grunnlag for en utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er ikke oppført i selskapets regnskap.

Skattemessig underskudd til fremføring utgjør kr 22.973.543 pr. 31.08.2020.

Note 9: Bundne midler

I posten inngår bundet innskudd på skattetrekkkonto med kr 67.927.



Varingskollen Alpinsenter AS Noter til regnskapet for 2020

Note 10: Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Saldo 01.09.19	3 240 000	2 063 707	2 801 688	8 105 395
Kapitaløkning 19.12.2019	108 000	359 200		467 200
Årsresultat			-2 038 157	-2 038 157
Saldo 31.08.20	3 348 000	2 422 907	763 531	6 534 438

Styret har i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet vurdert at det er grunnlag for videre drift av selskapet – dette med referanse i vedtatt budsjett og tilskudd på til sammen kr 2.000.000 fra Nittedal kommune., Krisepakke 2 for frivilligheten og gave til lovpålagt vedlikehold fra Sparebankstiftelsen Jevnaker Lunner Nittedal.

Nittedal kommune har også vedtatt selvskyldnergaranti for driftskreditt i bank begrenset oppad til kr 1.000.000 inkl. renter og omkostninger til Varingskollen Alpinsenter AS fra 01.10.2020 til 31.12.2022.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Til Generalforsamlingen i Varingskollen Alpinsenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Varingskollen Alpinsenter AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 038 157. Årsregnskapet består av balanse per 31. august 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. august 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 «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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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



Revisorgruppen Oslo AS
Oscars gate 30
Postboks 7154 Majorstuen
N-0307 Oslo

Tlf : +47 23 20 49 00

E-post: oslo@rg.no

Foretaksregisteret
NO 917 275 254 MVA

www.rg.no



UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020
Varingskollen Alpinsenter AS

Side 2

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 12. november 2020

Revisorgruppen Oslo AS


Arnt Holm Toverud
statsautorisert revisor