



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 602 401  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SEADREAM YACHT CLUB MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Pustutveien 18  
1396 BILLINGSTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Atle Brynestad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 23.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	9	18 548 128	20 313 255
Annen driftsinntekt		1 904 649	1 952 070
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 452 778</b>	<b>22 265 325</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	13 177 320	13 316 228
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	305 999	273 542
Annen driftskostnad	1	6 072 468	7 671 963
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 555 787</b>	<b>21 261 733</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>896 991</b>	<b>1 003 592</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	3 590	1 273
Annen renteinntekt		165 588	161 560
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>169 179</b>	<b>162 833</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	830 119	1 394 168
Annen rentekostnad		4 024	27 663
Annen finanskostnad		9 724	10 699
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>843 868</b>	<b>1 432 530</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-674 689</b>	<b>-1 269 697</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>222 302</b>	<b>-266 105</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	49 161	-57 564
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>173 141</b>	<b>-208 541</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>173 141</b>	<b>-208 541</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>173 141</b>	<b>-208 541</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>173 141</b>	<b>-208 541</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6		
Overført til udekket tap	6	173 141	-208 541
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>173 141</b>	<b>-208 541</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2	128 826	177 987
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>128 826</b>	<b>177 987</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	510 036	701 222
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>510 036</b>	<b>701 222</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>638 863</b>	<b>879 209</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		278 175	473 185
Kundefordringer på selskap i samme konsern	8		198 759
Andre kortsiktige fordringer		1 451 319	1 470 967
Konsernfordringer	8	6 698 315	6 419 138
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 427 809</b>	<b>8 562 049</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	681 002	605 505
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>681 002</b>	<b>605 505</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 108 811</b>	<b>9 167 554</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 747 674</b>	<b>10 046 763</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6, 7	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen innskutt egenkapital	6	2 548 412	2 548 412
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 648 412</b>	<b>2 648 412</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap/Annen egenkapital	6	87 580	-85 561
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>87 580</b>	<b>-85 561</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 735 992</b>	<b>2 562 851</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser	7	61 089	305 446
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>61 089</b>	<b>305 446</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	8		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>61 089</b>	<b>305 446</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8, 8	3 866 996	4 280 686
Skyldig offentlige avgifter		1 006 123	1 013 701
Kortsiktig konserngjeld	8	927 541	901 868
Annen kortsiktig gjeld		1 149 933	982 211
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 950 593</b>	<b>7 178 466</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 011 682</b>	<b>7 483 912</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 747 674</b>	<b>10 046 763</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 848047

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 983 602 401  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SEADREAM YACHT CLUB MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Pustutveien 18  
1396 BILLINGSTAD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Atle Brynestad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 11.08.2022



Organisasjonsnr: 983 602 401  
SEADREAM YACHT CLUB MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	9	18 548 128	20 313 255
Annen driftsinntekt		1 904 649	1 952 070
<b>Sum inntekter</b>		<b>20 452 778</b>	<b>22 265 325</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	13 177 320	13 316 228
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	305 999	273 542
Annen driftskostnad	1	6 072 468	7 671 963
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 555 787</b>	<b>21 261 733</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>896 991</b>	<b>1 003 592</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	3 590	1 273
Annen renteinntekt		165 588	161 560
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>169 179</b>	<b>162 833</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	830 119	1 394 168
Annen rentekostnad		4 024	27 663
Annen finanskostnad		9 724	10 699
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>843 868</b>	<b>1 432 530</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-674 689</b>	<b>-1 269 697</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	49 161	-57 564
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>173 141</b>	<b>-208 541</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>173 141</b>	<b>-208 541</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>173 141</b>	<b>-208 541</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>173 141</b>	<b>-208 541</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6		
Overført til udekket tap	6	173 141	-208 541



Sum overføringer og  
disponeringer

173 141

-208 541



Organisasjonsnr: 983 602 401  
SEADREAM YACHT CLUB MANAGEMENT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2 128 826 177 987  
Sum immaterielle eiendeler 128 826 177 987

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.  
a. utstyr 3 510 036 701 222  
Sum varige driftsmidler 510 036 701 222

Sum anleggsmidler 638 863 879 209

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 278 175 473 185  
Kundefordringer på  
selskap i samme konsern 8 198 759  
Andre kortsiktige  
fordringer 1 451 319 1 470 967  
Konsernfordringer 8 6 698 315 6 419 138  
Sum fordringer 8 427 809 8 562 049

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 4 681 002 605 505  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 681 002 605 505

Sum omløpsmidler 9 108 811 9 167 554

SUM EIENDELER 9 747 674 10 046 763

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 6, 7 100 000 100 000  
Annen innskutt egenkapital 6 2 548 412 2 548 412  
Sum innskutt egenkapital 2 648 412 2 648 412

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap/Annen  
egenkapital 6 87 580 -85 561



Sum opptjent egenkapital		87 580	-85 561
Sum egenkapital		2 735 992	2 562 851
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelse	7	61 089	305 446
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>61 089</b>	<b>305 446</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	8		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>61 089</b>	<b>305 446</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8, 8	3 866 996	4 280 686
Skyldig offentlige avgifter		1 006 123	1 013 701
Kortsiktig konserngjeld	8	927 541	901 868
Annen kortsiktig gjeld		1 149 933	982 211
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 950 593</b>	<b>7 178 466</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 011 682</b>	<b>7 483 912</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 747 674</b>	<b>10 046 763</b>



Organisasjonsnr: 983 602 401  
SEADREAM YACHT CLUB MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
19.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Seadream Yacht Club Management AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Seadream Yacht Club Management AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

BDO AS

Kjetil Ardem  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemseo Dokumentnøkkel: 2PT-H8-ES2E8-KSMC3-MUNOB-00TA2-3L645



# 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."

## Kjetil André Ardem

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1283472

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-10 07:39:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2PT1H8-ES2E8-K5M3-MUNOB-00TA2-3L645

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>



# Årsregnskap 2021

## SeaDream Yacht Club Management AS

---

Organisasjonsnr: 983 602 401



## Resultatregnskap

### SeaDream Yacht Club Management AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	9	18 548 128	20 313 255
Annen driftsinntekt		1 904 649	1 952 070
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>20 452 778</b>	<b>22 265 325</b>
Lønnskostnad	1	13 177 320	13 316 228
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	305 999	273 542
Annen driftskostnad	1	6 072 468	7 671 963
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>19 555 787</b>	<b>21 261 733</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>896 991</b>	<b>1 003 592</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	3 590	1 273
Annen renteinntekt		165 588	161 560
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	830 119	1 394 168
Annen rentekostnad		4 024	27 663
Annen finanskostnad		9 724	10 699
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-674 689</b>	<b>-1 269 697</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>222 302</b>	<b>-266 105</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	49 161	-57 564
<b>Årsresultat</b>		<b>173 141</b>	<b>-208 541</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap	6	173 141	-208 541
<b>Sum overføringer</b>		<b>173 141</b>	<b>-208 541</b>



## Balanse

### SeaDream Yacht Club Management AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	2	128 826	177 987
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>128 826</b>	<b>177 987</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	510 036	701 222
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>510 036</b>	<b>701 222</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>638 863</b>	<b>879 209</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		278 175	473 185
Kundefordringer på selskap i samme konsern	8	0	198 759
Andre kortsiktige fordringer		1 451 319	1 470 967
Konsernfordringer	8	6 698 315	6 419 138
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 427 809</b>	<b>8 562 049</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	681 002	605 505
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>681 002</b>	<b>605 505</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 108 811</b>	<b>9 167 554</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 747 674</b>	<b>10 046 763</b>

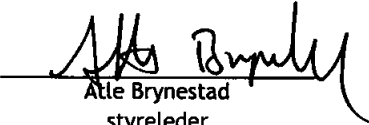


## Balanse

## SeaDream Yacht Club Management AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	2 548 412	2 548 412
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 648 412</b>	<b>2 648 412</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap/Annen egenkapital	6	87 580	-85 561
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>87 580</b>	<b>-85 561</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 735 992</b>	<b>2 562 851</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Andre avsetninger for forpliktelser	7	61 089	305 446
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>61 089</b>	<b>305 446</b>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	8	3 866 996	4 280 686
Skyldig offentlige avgifter		1 006 123	1 013 701
Kortsiktig konserngjeld	8	927 541	901 868
Annen kortsiktig gjeld		1 149 933	982 211
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 950 593</b>	<b>7 178 466</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 011 682</b>	<b>7 483 912</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 747 674</b>	<b>10 046 763</b>

Billingstad / den 20/4 2022  
Styret i SeaDream Yacht Club Management AS

  
Atle Brynestad  
styreleder



## Noter til regnskapet 2021

### Regnskapsprinsipper

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

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



## Noter til regnskapet 2021

### Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



## Noter til regnskapet 2021

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	11 282 947	11 550 430
Arbeidsgiveravgift	1 658 418	1 610 074
Pensjonskostnader	269 178	210 963
Andre ytelser	-33 223	-55 239
<b>Sum</b>	<b>13 177 320</b>	<b>13 316 228</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 18 15

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Styrets leder</u>
Lønn	202 265
Pensjonsutgifter	0
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	4 392
<b>Sum</b>	<b>206 657</b>

### OTP

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

### Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2021 utgjør kr 132 820

Lovpålagt revisjon	80 000
Andre tjenester	52 820
<b>Sum honorar til revisor</b>	<b>132 820</b>



## Noter til regnskapet 2021

### Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	49 161	-57 564
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>49 161</b>	<b>-57 564</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	222 302	-266 105
Permanente forskjeller	1 157	4 451
Endring i midlertidige forskjeller	-154 735	-217 999
Anvendelse av fremførbart underskudd	-68 725	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-479 653</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-113 557	-23 935	89 622
Avsetninger mv	-61 089	-305 446	-244 356
<b>Sum</b>	<b>-174 646</b>	<b>-329 381</b>	<b>-154 735</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-410 928	-479 653	-68 725
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-585 574</b>	<b>-809 034</b>	<b>-223 460</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-128 826</b>	<b>-177 987</b>	<b>-49 161</b>



## Noter til regnskapet 2021

## Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 563 580	2 563 580
Tilgang	114 814	114 814
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>2 678 394</b>	<b>2 678 394</b>
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-2 168 357	-2 168 357
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>510 036</b>	<b>510 036</b>
<b>Årets avskrivninger</b>	<b>305 999</b>	<b>305 999</b>
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	3 - 5 år	

## Note 4 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	556 137	601 265

## Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
<b>Aksjonærer:</b>		<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Seadream Yacht Club AS		1 000	100 %
<b>Sum</b>		<b>1 000</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

## Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Styrets leder Atle Brynstad eier 100% av aksjene i SeaDream Yacht Club AS gjennom 3 Norske AS. (1 000)

SeaDream Yacht Club Management AS er datterselskap av SeaDream Yacht Club AS med forretningskontor i Asker. SeaDream Yacht Club AS er datterselskap av SeaDream AS som igjen er datterselskap av 3 Norske AS som utarbeider konsernregnskap der SeaDream Yacht Club Management AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås utlevert i Pustutveien 18, 1396 Billingstad.



## Noter til regnskapet 2021

### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen opptjent egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	2 548 412	-85 561	2 562 851
Årets resultat			173 141	173 141
Pr 31.12	100 000	2 548 412	87 580	2 735 992

### Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Pareto Bank ASA har pant i selskapets aksjer som sikkerhet for garantier gitt til søsterselskapet SeaDream Yacht Club Ltd.

Selskapet har i 2021 bokført en tapskontrakt på -61 089 kr på leieavtale av bygg i Strandveien 50.

### Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Kundefordringer	0	198 759
Konsernfordringer	148 999	65 408

Gjeld	2021	2020
Leverandørgjeld	3 498 171	1 775 911
Kortsiktig gjeld	927 541	901 868

Langsiktig gjeld og fordringer i selskapet koordineres ut fra likviditetssituasjonen i konsernet.



## Noter til regnskapet 2021

### Note 9 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 1, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 8.

<u>Selskapets transaksjoner med nærstående parter</u>	<u>2021</u>
---	-------------

**Inntekter:**

Salg av administrasjonstjenester til foretak i samme konsern	18 548 128
Renteinntekter fra foretak i samme konsern	3 590

**Kostnader:**

Rentekostnader til foretak i samme konsern	830 119
--	---------

### Note 10 Fortsatt drift

**Ikke vesentlig usikkerhet om fortsatt drift**

Styret er av den oppfatning at selskapets soliditet og likviditet anses tilfredsstillende. Videre opplever styret at effekten av de igangsatte tiltakene er positive for selskapets fremtidsutsikter. Det presiseres likevel at det er vanskelig å bedømme hvordan koronapandemien vil påvirke selskapet etter avleggelse av regnskapet. Vi vurderer selskapet til å være så solid og ha så god likviditet at det ikke er knyttet vesentlig usikkerhet om fortsatt drift, jfr. Regnskapsloven § 7-46.

Det presiseres at regnskapet er satt opp etter forutsetning om fortsatt drift etter Regnskapsloven § 4-5.