



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 276 695
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPORT OG MORO AS
Forretningsadresse: Skibåsen 39
4636 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Preben Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 383 249	1 840 668
Sum inntekter		2 383 249	1 840 668
Kostnader			
Varekostnad		270 653	232 488
Lønnskostnad	7	843 285	617 178
Avskrivning	1	52 030	44 421
Annen driftskostnad	7	634 221	942 803
Sum kostnader		1 800 188	1 836 891
Driftsresultat		583 061	3 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 597	2 170
Sum finansinntekter		1 597	2 170
Rentekostnad til foretak i samme konsern			8 125
Annen rentekostnad		115	
Sum finanskostnader		115	8 125
Netto finans		1 482	-5 955
Ordinært resultat før skattekostnad		584 542	-2 178
Skattekostnad på ordinært resultat		4 037	
Ordinært resultat etter skattekostnad		580 505	-2 178
Årsresultat		580 505	-2 178
Årsresultat etter minoritetsinteresser		580 505	-2 178
Totalresultat		580 505	-2 178
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		580 505	-2 178



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		580 505	-2 178



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	237 939	118 772
Sum varige driftsmidler		237 939	118 772
Sum anleggsmidler		237 939	118 772
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		20 200	34 570
Andre kortsiktige fordringer	2	205 297	8 512
Sum fordringer		225 497	43 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	316 388	154 990
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		316 388	154 990
Sum omløpsmidler		541 885	198 072
SUM EIENDELER		779 824	316 844
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	11 073	-11 580
Sum innskutt egenkapital		511 073	488 420
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udisponert resultat			
Udekket tap	5		760 680
Sum opptjent egenkapital			-760 680
Sum egenkapital		511 073	-272 260
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		4 037	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 037	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 037	0
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	2		308 125
Leverandørgjeld		78 015	35 744
Skyldig offentlige avgifter		69 008	38 794
Annen kortsiktig gjeld		117 690	206 441
Sum kortsiktig gjeld		264 713	589 104
Sum gjeld		268 750	589 104
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		779 824	316 844



Resultatregnskap			
Sport og Moro AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		2 383 249	1 840 668
Sum driftsinntekter		2 383 249	1 840 668
Varekostnad		270 653	232 488
Lønnskostnad	7	843 285	617 178
Avskrivning	1	52 030	44 421
Annen driftskostnad	7	634 221	942 803
Sum driftskostnader		1 800 188	1 836 891
Driftsresultat		583 061	3 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 597	2 170
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	8 125
Annen rentekostnad		115	0
Resultat av finansposter		1 482	-5 955
Resultat før skattekostnad		584 542	-2 178
Skattekostnad på ordinært resultat		4 037	0
Årsresultat		580 505	-2 178
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		580 505	0
Overført til udekket tap		0	2 178
Sum overføringer		580 505	-2 178

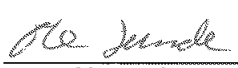




Balanse			
Sport og Moro AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	<u>237 939</u>	<u>118 772</u>
Sum varige driftsmidler		237 939	118 772
Sum anleggsmidler		237 939	118 772
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		20 200	34 570
Andre kortsiktige fordringer	2	<u>205 297</u>	<u>8 512</u>
Sum fordringer		225 497	43 082
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	316 388	154 990
Sum omløpsmidler		541 885	198 072
Sum eiendeler		779 824	316 844

Sport og Moro AS

Side 2



Balanse			
Sport og Moro AS			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	11 073	-11 580
Sum innskutt egenkapital		511 073	488 420
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	0	-760 680
Sum opptjent egenkapital		0	-760 680
Sum egenkapital		511 073	-272 260
Gjeld			
Utsatt skatt		4 037	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	2	0	308 125
Leverandørgjeld		78 015	35 744
Skyldig offentlige avgifter		69 008	38 794
Annen kortsiktig gjeld		117 690	206 441
Sum kortsiktig gjeld		264 713	589 104
Sum gjeld		268 750	589 104
Sum egenkapital og gjeld		779 824	316 844
Kristiansand, 24.01.2017 Styret i Sport og Moro AS			
 Ole Lunde styreleder	 Preben Lunde styremedlem	 Pål Helsing daglig leder	
Sport og Moro AS			Side 3



Sport og Moro AS

Noter til regnskapet for 2016

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. 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. 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 (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført i tråd med unntaksreglene for små



Sport og Moro AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Varige driftsmidler

	Inventar og driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2016	231 614	231 614
Tilgang	171 196	171 196
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	402 810	402 810
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2016	-164 871	-164 871
Balanseført verdi 31.12.2016	237 939	237 939
Årets avskrivninger	52 030	52 030
Avskrivningsperiode	5/10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern mv

Kortsiktig fordring konsernselskap inkludert i andre kortsiktige fordringer:

	2016	2015
Lunde Holding Invest AS (fordring konsernbidrag)	202 828	0

Kortsiktig gjeld til konsernselskap:

	2016	2015
Lunde Holding Invest AS	0	308 125

Lånet ble ytt som et kortsiktig likviditetslån.
Lånet ble renteberegnet i 2015.

Note 3 Bundne midler

	2016	2015
Herav bundne bankinnskudd	7 009	15 488

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 500 000 består av 500 aksjer à kr. 1 000.

Oversikt over aksjonærene 31.12.2016

Navn	Antall aksjer	Eierandel
Lunde Holding Invest AS*	500	100,0 %
Sum	500	100,0 %

* Styremedlemmene Preben Lunde (30,38%) og Ole Lunde (30,38%) har indirekte eierandeler i selskapet.

Selskapet inngår i konsernet Lunde Holding Invest AS. I tråd med regnskapslovens unntaksregler for små selskap, er det ikke utarbeidet konsernregnskap hos morselskapet.



Sport og Moro AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	-11 580	-760 680	-272 260
Årets resultat	0	0	580 505	580 505
Mottatt konsernbidrag		22 653	180 175	202 828
Egenkapital 31.12.	500 000	11 073	0	511 073

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2016	2015
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	16 820	-7 828
Netto midlertidige forskjeller	16 820	-7 828
Underskudd til fremføring	0	-764 232
Grunnlag for utsatt skatt	16 820	-772 060
Utsatt skattefordel	4 037	-193 015
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	193 015
Utsatt skatt i balansen (24 % / 25 %)	4 037	0
Utsatt skattefordel som kunne vært balanseført (24 % / 25 %)	0	193 015

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i tråd med unntaksreglene for små foretak.

Fordeling av skattekostnaden	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	4 205	0
Endring i utsatt skattefordel	-168	0
Skattekostnad	4 037	0

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	730 854	523 196
Arbeidsgiveravgift	103 957	86 965
Pensjonskostnader	6 474	7 017
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 000	0
Sum	843 285	617 178
Sysselsatte årsverk	2	2



Sport og Moro AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v. fortsetter

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og selskapet har pensjonsordning som oppfyller dette kravet.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Det har ikke vært utbetalt honorar til daglig leder eller medlemmer av styret.

Årsregnskapet revideres ikke.



Sport og Moro AS
Org. Nr 999 276 695 MVA

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art.

Sport og Moro AS driver et aktivitetssenter i Skibåsen 39 i Kristiansand. Selskapet driver baneutleie innen ulike idretter til firma og privatpersoner. Selskapet driver også med events i form av barnebursdager, utdrikingslag, teambuilding og firmaevents mm.

Utvikling i resultat og stilling.

Årsregnskapet er gjort opp med et overskudd på kr 580 505. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift.

Det bekreftes at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Arbeidsmiljø.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Ytre miljø.

Selskapet driver ikke virksomhet som har negativ innvirkning på det ytre miljø.

Kristiansand, den 24. januar 2017
Sport og Moro AS

Ole Lunde
styrets leder

Pål Helsing
daglig leder

Preben Lunde
styremedlem