



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 366 604
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVEMOR FRITIDSSENTER AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 32
7072 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Morten Svestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 166 486	2 622 083
Annen driftsinntekt		6 432	0
Sum inntekter		2 172 918	2 622 083
Kostnader			
Varekostnad		1 504 848	1 916 741
Lønnskostnad	1, 2	439 975	781 284
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	62 500	63 500
Annen driftskostnad		352 811	519 315
Sum kostnader		2 360 135	3 280 840
Driftsresultat		-187 217	-658 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	861
Annen finansinntekt	4	318 320	411 802
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	22 101	0
Sum finansinntekter		340 447	412 663
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	0	40 269
Annen rentekostnad		5 850	9 598
Annen finanskostnad		909	563 876
Sum finanskostnader		6 759	613 743
Netto finans		333 688	-201 080
Resultat før skattekostnad		146 471	-859 837
Skattekostnad	6, 7	-41 787	-128 364
Årsresultat		188 258	-731 473
Overføringer og disponeringer			
Overkurs	8	0	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap	8	0	0
Annen egenkapital	8	188 258	-731 473
Sum overføringer og disponeringer		188 258	-731 473



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7	28 012	0
Sum immaterielle eiendeler		28 012	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	103 800	161 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	4 900
Sum varige driftsmidler		103 800	166 300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		131 812	166 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		829 793	861 929
Sum varer		829 793	861 929
Fordringer			
Kundefordringer		151 125	12 930
Andre kortsiktige fordringer		0	5 200
Sum fordringer		151 125	18 130
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 644 150	1 410 021
Sum investeringer		1 644 150	1 410 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	159 169	441 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		159 169	441 860
Sum omløpsmidler		2 784 237	2 731 940



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		2 916 049	2 898 240
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs	8	2 210	2 210
Sum innskutt egenkapital		102 210	102 210
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 708 895	2 520 637
Sum opptjent egenkapital		2 708 895	2 520 637
Sum egenkapital		2 811 105	2 622 847
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6, 7	0	13 775
Sum avsetninger for forpliktelser		0	13 775
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	13 775
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	63 893
Leverandørgjeld		19 589	27 725
Skyldige offentlige avgifter	9	32 601	47 826
Annen kortsiktig gjeld		52 754	122 174
Sum kortsiktig gjeld		104 944	261 618
Sum gjeld		104 944	275 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 916 049	2 898 240



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 632078

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 366 604
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVMOR FRITIDSSENTER AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 32
7072 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Morten Svestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 984 366 604
SVMOR FRITIDSSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 166 486	2 622 083
Annen driftsinntekt		6 432	0
Sum inntekter		2 172 918	2 622 083
Kostnader			
Varekostnad		1 504 848	1 916 741
Lønnskostnad	1, 2	439 975	781 284
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	62 500	63 500
Annen driftskostnad		352 811	519 315
Sum kostnader		2 360 135	3 280 840
Driftsresultat		-187 217	-658 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	861
Annen finansinntekt	4	318 320	411 802
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	22 101	0
Sum finansinntekter		340 447	412 663
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	0	40 269
Annen rentekostnad		5 850	9 598
Annen finanskostnad		909	563 876
Sum finanskostnader		6 759	613 743
Netto finans		333 688	-201 080
Resultat før skattekostnad		146 471	-859 837
Skattekostnad	6, 7	-41 787	-128 364
Årsresultat		188 258	-731 473
Overføringer og disponeringer			
Overkurs	8	0	0
Udekket tap	8	0	0
Annen egenkapital	8	188 258	-731 473
Sum overføringer og disponeringer		188 258	-731 473



Organisasjonsnr: 984 366 604
SVE MOR FRITIDSSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7	28 012	0
Sum immaterielle eiendeler		28 012	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	103 800	161 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	4 900
Sum varige driftsmidler		103 800	166 300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		131 812	166 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		829 793	861 929
Sum varer		829 793	861 929
Fordringer			
Kundefordringer		151 125	12 930
Andre kortsiktige fordringer		0	5 200
Sum fordringer		151 125	18 130
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 644 150	1 410 021
Sum investeringer		1 644 150	1 410 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	159 169	441 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		159 169	441 860
Sum omløpsmidler		2 784 237	2 731 940
SUM EIENDELER		2 916 049	2 898 240
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs	8	2 210	2 210
Sum innskutt egenkapital		102 210	102 210
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 708 895	2 520 637
Sum opptjent egenkapital		2 708 895	2 520 637
Sum egenkapital		2 811 105	2 622 847
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6, 7	0	13 775
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	13 775
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	13 775
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		0	63 893
Leverandørgjeld		19 589	27 725
Skyldige offentlige avgifter	9	32 601	47 826
Annen kortsiktig gjeld		52 754	122 174
Sum kortsiktig gjeld		104 944	261 618
Sum gjeld		104 944	275 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 916 049	2 898 240



Organisasjonsnr: 984 366 604
SVMOR FRITIDSSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Aksjer og andeler i andre selskaper og obligasjoner Aksjer og andeler anskaffet som langsiktige investeringer klassifiseres som anleggsmidler. Markedsbaserte aksjer og obligasjoner klassifiseres som omløpsmidler og vurderes til markedsverdi på balansedagen jf. regnskapsloven § 5-2 Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3 664 27.00	6 339 20.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5 45 77.00	9 62 33.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1 89 72.00	5 11 31.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4 39 9 75.00	7 81 2 84.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3 27 512.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3 27 512.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2 23 712.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1 03 800.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6 25 00.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Årsregnskap for
SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984366604
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984 366 604

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 166 486	2 622 083
Annen driftsinntekt		6 432	0
Sum driftsinntekter		2 172 918	2 622 083
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 504 848	-1 916 741
Lønnskostnad	1, 2	-439 975	-781 284
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-62 500	-63 500
Annen driftskostnad		-352 811	-519 315
Sum driftskostnader		-2 360 135	-3 280 840
Driftsresultat		-187 217	-658 757
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		26	861
Annen finansinntekt	4	318 320	411 802
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	22 101	0
Sum finansinntekter		340 447	412 663
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	0	-40 269
Annen rentekostnad		-5 850	-9 598
Annen finanskostnad		-909	-563 876
Sum finanskostnader		-6 759	-613 743
Netto finans		333 688	-201 080
Resultat før skattekostnad		146 471	-859 837
Skattekostnad	6, 7	41 787	128 364
Årsresultat		188 258	-731 473
Overføringer			
Annen egenkapital	8	188 258	-731 473
Sum overføringer		188 258	-731 473



SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984 366 604

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7	28 012	0
Sum immaterielle eiendeler		28 012	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	103 800	161 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	4 900
Sum varige driftsmidler		103 800	166 300
Sum anleggsmidler		131 812	166 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		829 793	861 929
Sum varer		829 793	861 929
Fordringer			
Kundefordringer		151 125	12 930
Andre kortsiktige fordringer		0	5 200
Sum fordringer		151 125	18 130
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 644 150	1 410 021
Sum investeringer		1 644 150	1 410 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	159 169	441 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		159 169	441 860
Sum omløpsmidler		2 784 237	2 731 940
SUM EIENDELER		2 916 049	2 898 240



SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984 366 604

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs	8	2 210	2 210
Sum innskutt egenkapital		102 210	102 210
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 708 895	2 520 637
Sum opptjent egenkapital		2 708 895	2 520 637
Sum egenkapital		2 811 105	2 622 847
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	6, 7	0	13 775
Sum avsetning for forpliktelser		0	13 775
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	63 893
Leverandørgjeld		19 589	27 725
Skyldige offentlige avgifter	9	32 601	47 826
Annen kortsiktig gjeld		52 754	122 174
Sum kortsiktig gjeld		104 944	261 618
Sum gjeld		104 944	275 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 916 049	2 898 240

Trondheim, 27.06.2024

Morten Svestad
styrets leder / daglig leder



SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984 366 604

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Aksjer og andeler i andre selskaper og obligasjoner

Aksjer og andeler anskaffet som langsiktige investeringer klassifiseres som anleggsmidler. Markedsbaserte aksjer og obligasjoner klassifiseres som omløpsmidler og vurderes til markedsverdi på balansedagen jf. regnskapsloven § 5-2

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984 366 604

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	366 427	633 920
Arbeidsgiveravgift	54 577	96 233
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	18 972	51 131
Sum	439 975	781 284

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	327 512
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	327 512
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-223 712
Balansført verdi per 31.12.	103 800
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	62 500

Note 4 - Annen finansinntekt

Annen finansinntekt fremkommer slik:	Beløp
Tap realisasjon aksjer	909
Gevinst realisasjon aksjer	-205 788
Aksjeutbytte	-112 532
Sum	-317 411

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Markedsbaserte aksjer	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Urealisert verdiendring
Markedsbaserte aksjer	1 674 460	1 644 150	- 30 310
Sum aksjer	1 674 460	1 644 150	- 30 310
Urealisert verdiendring 01.01			52 411
Resultateffekt i året			22 101

Note 6 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-41 787	-128 364
Skattekostnad	-41 787	-128 364



SVEMOR FRITIDSSENTER AS

984 366 604

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	146 471	-859 837
Permanente forskjeller	-336 412	276 363
+/- Endring i midlertidige forskjeller	136 653	157 706
Skattepliktig inntekt	-53 288	-425 768

Note 7 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	287 566	200 203	87 363
Omløpsmidler	31	1 073	-1 042
Gevinst- og tapskonto	251 658	201 326	50 332
Fremførbart underskudd	-476 641	-529 929	53 288
Netto forskjeller	62 614	-127 327	189 941
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	62 614	-127 327	189 941
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	13 775	-28 012	41 787

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 210	2 520 637	2 622 847
Årsresultat	0	0	188 258	188 258
Egenkapital 31.12.2023	100 000	2 210	2 708 895	2 811 105

Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	27 909
Skyldig skattetrekk	-1 792



Årsregnskap for
SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984366604
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984 366 604



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 166 486	2 622 083
Annen driftsinntekt		6 432	0
Sum driftsinntekter		2 172 918	2 622 083
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 504 848	-1 916 741
Lønnskostnad	1, 2	-439 975	-781 284
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-62 500	-63 500
Annen driftskostnad		-352 811	-519 315
Sum driftskostnader		-2 360 135	-3 280 840
Driftsresultat		-187 217	-658 757
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		26	861
Annen finansinntekt	4	318 320	411 802
Verdøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	22 101	0
Sum finansinntekter		340 447	412 663
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	5	0	-40 269
Annen rentekostnad		-5 850	-9 598
Annen finanskostnad		-909	-563 876
Sum finanskostnader		-6 759	-613 743
Netto finans		333 688	-201 080
Resultat før skattekostnad		146 471	-859 837
Skattekostnad	6, 7	41 787	128 364
Årsresultat		188 258	-731 473
Overføringer			
Annen egenkapital	8	188 258	-731 473
Sum overføringer		188 258	-731 473



SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984 366 604



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6, 7	28 012	0
Sum immaterielle eiendeler		28 012	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	103 800	161 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	4 900
Sum varige driftsmidler		103 800	166 300
Sum anleggsmidler		131 812	166 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		829 793	861 929
Sum varer		829 793	861 929
Fordringer			
Kundefordringer		151 125	12 930
Andre kortsiktige fordringer		0	5 200
Sum fordringer		151 125	18 130
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	1 644 150	1 410 021
Sum investeringer		1 644 150	1 410 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	159 169	441 860
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		159 169	441 860
Sum omløpsmidler		2 784 237	2 731 940
SUM EIENDELER		2 916 049	2 898 240



SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984 366 604



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs	8	2 210	2 210
Sum innskutt egenkapital		102 210	102 210
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 708 895	2 520 637
Sum opptjent egenkapital		2 708 895	2 520 637
Sum egenkapital		2 811 105	2 622 847
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	6, 7	0	13 775
Sum avsetning for forpliktelser		0	13 775
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	63 893
Leverandørgjeld		19 589	27 725
Skyldige offentlige avgifter	9	32 601	47 826
Annen kortsiktig gjeld		52 754	122 174
Sum kortsiktig gjeld		104 944	261 618
Sum gjeld		104 944	275 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 916 049	2 898 240

Trondheim, 27.06.2024

Morten Svestad
styrets leder / daglig leder



SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984 366 604



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Aksjer og andeler i andre selskaper og obligasjoner

Aksjer og andeler anskaffet som langsiktige investeringer klassifiseres som anleggsmidler. Markedsbaserte aksjer og obligasjoner klassifiseres som omløpsmidler og vurderes til markedsverdi på balansedagen jf. regnskapsloven § 5-2

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984 366 604



Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	366 427	633 920
Arbeidsgiveravgift	54 577	96 233
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	18 972	51 131
Sum	439 975	781 284

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	327 512
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	327 512
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-223 712
Balanseført verdi per 31.12.	103 800
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	62 500

Note 4 - Annen finansinntekt

Annen finansinntekt fremkommer slik:	Beløp
Tap realisasjon aksjer	909
Gevinst realisasjon aksjer	-205 788
Aksjeutbytte	-112 532
Sum	-317 411

Note 5 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Markedsbaserte aksjer	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Urealisert verdiendring
Markedsbaserte aksjer	1 674 460	1 644 150	- 30 310
Sum aksjer	1 674 460	1 644 150	- 30 310
Urealisert verdiendring 01.01			52 411
Resultateffekt i året			22 101

Note 6 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-41 787	-128 364
Skattekostnad	-41 787	-128 364
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	146 471	-859 837
Permanente forskjeller	-336 412	276 363
+/- Endring i midlertidige forskjeller	136 653	157 706
Skattepliktig inntekt	-53 288	-425 768



SVEMOR FRITIDSSENTER AS
984 366 604



Note 7 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	287 566	200 203	87 363
Omløpsmidler	31	1 073	-1 042
Gevinst- og tapskonto	251 658	201 326	50 332
Frempårt underskudd	-476 641	-529 929	53 288
Netto forskjeller	62 614	-127 327	189 941
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	62 614	-127 327	189 941
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	13 775	-28 012	41 787

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 210	2 520 637	2 622 847
Årsresultat	0	0	188 258	188 258
Egenkapital 31.12.2023	100 000	2 210	2 708 895	2 811 105

Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	27 909
Skyldig skattetrekk	-1 792



REVISJONSSELSKAPET
MAGNE VOLDEN AS
Statsautorisert revisor
Medlem av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

Svemor Fritidssenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for **Svemor Fritidssenter AS** som viser et overskudd på kr 188 258. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Ledelsens 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.

Adresse Lykkmarka 33B, 7081 Sjetnemarka E-post: magvold@volden-revisjon.no	Telefon / Mobil 92230506	Telefax ----	Foretaksregisteret / revisornr. No 972 410 020 MVA
---	------------------------------------	------------------------	--



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Trondheim, 27.06.2024

Revisjonsselskapet Magne Volden AS

Magne Volden
Statsautorisert revisor