



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 005 874
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SANDMOEN KRO AS
Forretningsadresse: c/o Ragnhild Nøstvik Eid
Rydningen 5A
7027 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Erik Frederiksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 13.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 402 727	11 544 108
Annen driftsinntekt		46 191	240
Sum inntekter		12 448 919	11 544 348
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		3 202 897	2 917 222
Lønnskostnad		4 951 058	4 473 076
Ordinær avskrivning		185 088	158 391
Annen driftskostnad		3 684 681	3 503 998
Sum kostnader		12 023 723	11 052 687
Driftsresultat		425 195	491 661
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		660	1 321
Sum finansinntekter		660	1 321
Annen rentekostnad		364	52 876
Sum finanskostnader		364	52 876
Netto finans		296	-51 555
Ordinært resultat før skattekostnad		425 491	440 106
Skattekostnad på ordinært resultat		96 409	105 591
Ordinært resultat etter skattekostnad		329 082	334 515
Årsresultat		329 082	334 515
Årsresultat etter minoritetsinteresser		329 082	334 515
Totalresultat		329 082	334 515
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)			287 338
Utbytte		329 000	
Konsernbidrag		82	47 177
Sum overføringer og disponeringer		329 082	334 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			332
Sum immaterielle eiendeler			332
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			63 982
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		703 513	655 030
Sum varige driftsmidler		703 513	719 012
Sum anleggsmidler		703 513	719 344
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		159 055	170 891
Fordringer			
Kundefordringer		585 691	469 941
Fordringer på konsernselskap		1 480 618	931 926
Andre kortsiktige fordringer		259 171	265 991
Sum fordringer		2 325 480	1 667 858
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		172 771	170 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		172 771	170 706
Sum omløpsmidler		2 657 306	2 009 455
SUM EIENDELER		3 360 819	2 728 799

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital (100 aksjer á kr 1 000)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		347 566	347 484
Sum opptjent egenkapital		347 566	347 484
Sum egenkapital		447 566	447 484
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		11 292	
Sum avsetninger for forpliktelser		11 292	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 292	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		552 392	439 206
Betalbar skatt		84 785	
Skyldige offentlige avgifter		735 094	680 412
Kortsiktig konserngjeld		373 166	
Foreslått utbytte		329 000	
Annen kortsiktig gjeld		827 523	1 161 697
Sum kortsiktig gjeld		2 901 960	2 281 315
Sum gjeld		2 913 253	2 281 315
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 360 819	2 728 799



Sandmoen Kro AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2019	2018
	Salgsinntekt	12 402 727	11 544 108
	Annen driftsinntekt	46 191	240
	Sum driftsinntekter	12 448 919	11 544 348
	Varekostnad	3 202 897	2 917 222
	Lønnskostnad	4 951 058	4 473 076
	Ordinær avskrivning	185 088	158 391
	Annen driftskostnad	3 684 681	3 503 998
	Sum driftskostnader	12 023 723	11 052 687
	Driftsresultat	425 195	491 661
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	660	1 321
	Annen rentekostnad	-364	-52 876
	Netto finansresultat	296	-51 555
	Ordinært resultat før skattekostnad	425 491	440 106
	Skattekostnad på ordinært resultat	-96 409	-105 591
	Ordinært resultat	329 082	334 515
	EKSTRAORDINÆRE POSTER		
	ÅRSRESULTAT	329 082	334 515
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	82	47 177
	Foreslått utbytte	329 000	0
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	0	287 338
	Sum overføringer	329 082	334 515



Sandmoen Kro AS
Balanse pr. 31.desember

NOTER EIENDELER	2019	2018
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	0	332
Sum immaterielle eiendeler	0	332
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	0	63 982
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	703 513	655 030
Sum varige driftsmidler	703 513	719 012
Finansielle anleggsmidler		
Sum anleggsmidler	703 513	719 344
Omløpsmidler		
Varer	159 055	170 891
Fordringer		
Kundefordringer	585 691	469 941
Fordringer på konsernselskap	1 480 618	931 926
Andre kortsiktige fordringer	259 171	265 991
Sum fordringer	2 325 480	1 667 858
Investeringer		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	172 771	170 706
Sum omløpsmidler	2 657 306	2 009 455
SUM EIENDELER	3 360 819	2 728 799



Sandmoen Kro AS
Balanse pr. 31.desember

NOTER GJELD OG EGENKAPITAL	2019	2018
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital (100 aksjer á kr 1 000)	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	347 566	347 484
Sum opptjent egenkapital	347 566	347 484
Sum egenkapital	447 566	447 484
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Utsatt skatt	11 292	0
Sum avsetninger for forpliktelser	11 292	0
Annen langsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	552 392	439 206
Gjeld til konsernselskp	373 166	0
Betalbar skatt	84 785	0
Skyldige offentlige avgifter	735 094	680 412
Foreslått utbytte	329 000	0
Annen kortsiktig gjeld	827 523	1 161 697
Sum kortsiktig gjeld	2 901 960	2 281 315
Sum gjeld	2 913 253	2 281 315
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	3 360 819	2 728 799



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sandmoen Kro AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sandmoen Kro AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 329 082. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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. desember 2019, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av
Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: B5EZZ-QENSK-D4JE1-108D7-EM3BD-ESYUN



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Sandmoen Kro AS

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 med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Pennco Dokumentnøkkel: BSEZZ-QENSK-D4JE1-108D7-EM3BD-ESYUN



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Sandmoen Kro AS

Trondheim, 20. mai 2020
Deloitte AS

Mette Estenstad
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: B5EZZ-QENSK-D4J1-108D7-EM3BD-ESYUN



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."

METTE ESTENSTAD

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5990-4-2692825

IP: 217.173.xxx.xxx

2020-06-23 07:57:37Z



Penneo DokumentInokkelt:B5EZZ-QEN5K-D4JET-108D7-EM3BD-ESYUN

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>



Sandmoen Kro As

Styrets beretning for året 2019

1. Virksomhetens art og lokalisering

Sandmoen Kro AS er datterselskap i Dialogus AS. Dialogus AS er et operatørselskap som i samarbeid med oppdragsgiver organiserer og driver konsepter innen forretningsområdet spisesteder. Konsernet har i dag 2 datterselskap lokalisert i Trondheim.

2. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

3. Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet ansees som godt. Korttidsfraværet er på 0,5% inntil 16 dager. Totalt fravær utgjør 1,0%.

Vi er meget godt fornøyd med korttidsfraværet. Det forteller at medarbeiderne trives i sitt arbeid. For de langtidssykemeldte har vi en tett oppfølging gjennom samtaler og utredninger i samarbeid med Din HMS. Det har ikke forekommet ulykker av alvorlig karakter i 2019. Selskapet har et eget HMS utvalg som møtes jevnlig i regi av bedriftshelsetjenesten. IK-mat (internkontroll) er innført.

4. Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

5. Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og uten noen forskjellsbehandling i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Av selskapets 15 ansatte er 7 kvinner. Alle ansatte lønnes etter til en hver tid gjeldende riksavtale mellom organisasjonene. Tillegg blir gitt til ledende ansatte i form av markedslønn og bonus.

6. Selskapets stilling og resultat av virksomheten

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2019 et rettviseende bilde for selskapets stilling og resultat av virksomheten.

Vedr. Coronautbrudd, viser styret til note 10 i Årsregnskapet for 2019



Sandmoen Kro AS

7. Fremtidig utvikling

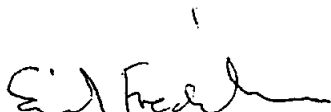
Styret viser til note 10 i Årsregnskap for 2019.

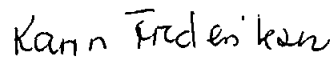
8. Styret foreslår at årets resultat etter skatt disponeres slik:

Overført annen egenkapital	kr	82
Forslått utbytte	kr	329 000
		<hr/>
Sum overføringer	kr	329 082
		<hr/> <hr/>

I styret for Sandmoen Kro AS,

Trondheim den 20. mai 2020


Erik Frederiksen
Styreleder


Karin Frederiksen
Styremedlem


Ove Hanssen
Daglig leder



Årsregnskap

Sandmoen Kro AS

2019



Sandmoen Kro AS

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2019	2018
	Salgsinntekt	12 402 727	11 544 108
	Annen driftsinntekt	<u>46 191</u>	<u>240</u>
	Sum driftsinntøker	<u>12 448 919</u>	<u>11 544 348</u>
	Varekostnad	3 202 897	2 917 222
2	Lønnskostnad	4 951 058	4 473 076
3	Ordinær avskrivning	185 088	158 391
2	Annen driftskostnad	<u>3 684 681</u>	<u>3 503 998</u>
	Sum driftskostnader	<u>12 023 723</u>	<u>11 052 687</u>
	Driftsresultat	<u>425 195</u>	<u>491 661</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	660	1 321
	Annen rentekostnad	<u>-364</u>	<u>-52 876</u>
	Netto finansresultat	<u>296</u>	<u>-51 555</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>425 491</u>	<u>440 106</u>
8	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>96 409</u>	<u>105 591</u>
	Ordinært resultat	<u>329 082</u>	<u>334 515</u>
	ARSRESULTAT	<u>329 082</u>	<u>334 515</u>
	OVERFØRINGER		
	Foreslått utbytte	329 000	0
	Overført annen egenkapital	82	47 177
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	<u>0</u>	<u>287 338</u>
6	Sum overføringer	<u>329 082</u>	<u>334 515</u>



Sandmoen Kro AS

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2019	2018
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
8	Utsatt skattefordel	0	332
	Sum immaterielle eiendeler	<u>0</u>	<u>332</u>
3	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	703 513	719 012
	Sum varige driftsmidler	<u>703 513</u>	<u>719 012</u>
	Sum anleggsmidler	<u>703 513</u>	<u>719 344</u>
	Omløpsmidler		
4	Varer	159 055	170 891
	Fordringer		
7	Kundefordringer	585 691	469 941
7	Fordringer på konsernselskap	1 480 618	931 926
	Andre fordringer	259 171	265 991
	Sum fordringer	<u>2 325 480</u>	<u>1 667 858</u>
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	172 771	170 706
	Sum omløpsmidler	<u>2 657 306</u>	<u>2 009 455</u>
	SUM EIENDELER	<u><u>3 360 819</u></u>	<u><u>2 728 799</u></u>



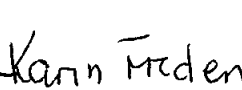
Sandmoen Kro AS


Balanse pr 31. desember

NOTE	GJELD OG EGENKAPITAL	2019	2018
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5	Aksjekapital (100 aksjer á kr 1.000)	100 000	100 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	347 566	347 484
	Sum opptjent egenkapital	<u>347 566</u>	<u>347 484</u>
6	Sum egenkapital	<u>447 566</u>	<u>447 484</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
8	Utsatt skatt	11 292	0
	Sum avsetninger for forpliktelser	<u>11 292</u>	<u>0</u>
	Kortsiktig gjeld		
7	Gjeld til konsernselskap	373 166	373 166
7	Leverandørgjeld	552 392	439 206
8	Betalbar skatt	84 785	0
	Skyldige offentlige avgifter	735 094	680 412
	Foreslått utbytte	329 000	0
	Annen kortsiktig gjeld	<u>827 523</u>	<u>788 531</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>2 901 960</u>	<u>2 281 315</u>
	Sum gjeld	<u>2 913 252</u>	<u>2 281 315</u>
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	<u>3 360 819</u>	<u>2 728 799</u>

Trondheim, 20.05 2020


Erik Frederiksen
styreleder


Karin Helene Frederiksen
styremedlem


Ove Hanssen
daglig leder



Sandmoen Kro AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Sandmoen Kro AS

Noter til regnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2019	2018
Lønn	4 172 530	3 784 682
Arbeidsgiveravgift	612 834	555 391
Pensjonskostnader	97 767	93 605
Andre ytelser	67 926	39 397
Sum	4 951 058	4 473 076

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 9,1 8

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	898 817	55 000
Annen godtgjørelse	7 372	0

Selskapet har ingen forpliktelser til å gi daglig leder og styret vedertag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet.

Selskapet omfattes av lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet avtale om slik pensjon.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

	2019	2018
Lovpålagt revisjon	32 600	35 500
Annen bistand	14 800	14 120

Note 3 Driftsmidler

	Driftsløsøre inventar, verktøy o. l.
Anskaffelseskost 1.1.	2 002 063
Tilgang kjøpte driftsmidler	169 588
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 171 651

Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 468 140
Avskrivninger, nedskrivninger og rev. ned. 31.12	1 468 140

Bokført verdi pr. 31.12. 703 513

Årets avskrivninger 185 088

Økonomisk levetid 3-4 år
Avskrivningsplan Lineær

Selskapet leier lokaler av Trondheim Bilsenter AS.

Det er i 2017 inngått ny leieavtale fra og med 2018, med inntil 6 års varighet.



Sandmoen Kro AS

Noter til regnskapet 2019

Note 4 Varer

	2019	2018
Varer	159 055	170 891
Sum	159 055	170 891

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Dialogus AS	100	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100	100 %	100 %

Dialogus AS utarbeider konsernregnskap.

Morselskapet har forretningsadresse Otto Nielsens Veg 12, 7052 Trondheim

Note 6 Egenkapital

	Akse-kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar	100 000	347 484	447 484
Årets endring i egenkapital:			
Avsatt utbytte		329 000	329 000
Årets resultat	0	329 082	329 082
Egenkapital 31. desember	100 000	347 566	447 566

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	1 480 618	931 926
Sum	0	0	1 480 618	931 926
	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	94 373	93 385	373 166	373 166
Sum	94 373	93 385	373 166	373 166

Av selskapets fordringer på selskap i samme konsern utgjør kr. 1.480.618,- konsernbankkonto.



Sandmoen Kro AS

Noter til regnskapet 2019

Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Endring utsatt skatteforpliktelse	11 624	19 764
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	85 828
Betalbar skatt	84 785	0
Skattekostnad ordinært resultat	96 409	105 591

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2019	2018
Ordinært resultat før skatt	425 491	440 106
Årsresultat før skatt	425 491	440 106

Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22% / 23%) 93 608 101 224

Skatteeffekten av følgende poster:

Effekt endret skattesats	0	15
Ikke fradragsberettigede kostnader	2 801	4 352
Skattekostnad	96 409	105 591
Effektiv skattesats	22,7 %	24,0 %

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2019		2018	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Pensjonsforpliktelse	0	0	0	0
Driftsmidler	0	46 307	5 929	0
Kundefordringer	0	5 021	0	4 421
Sum	0	51 328	5 929	4 421
Netto utsatt fordel/forpliktelse i balansen	0	11 292	332	

Note 9 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 159.771 31.12.19

Note 10 Hendelser etter balansedagen

Styret i Dialogus AS hadde et ekstraordinært styremøte 17. mars 2020. På møte ble det besluttet å stenge ned kroa og permittere alle ansatte inklusiv ledelsen. Det er satt i gang flere tiltak for å sikre verdier og ta vare på de ansatte.

Regnskapet pr.30.03.2020 viser et resultat før skatt negativt kr.379.000. -. Til fradrag kommer kontantstøtte fra det offentlige. Kroa har ingen tradisjon å tjene penger første tertial. Det å ikke ha driftsinntekter er alvorlig. Vi har hatt en gjennomgang av våre kostnader. Vi har henvendt oss til gårdeier og andre leverandører får å få redusert kostnadene. Det offentlige har gitt betalingsutsettelse på avgifter, herunder mva. Kontantstøtten vil ikke klare å dekke alle kostnader. Kroa vil åpne med redusert drift 29. april 2020. Målet er å komme i balanse økonomisk i 2020.

De økonomiske konsekvenser for selskapet er uklare. Selskapet følger løpende nasjonale og internasjonale myndigheters retningslinjer, og det er usikkerhet knyttet til når selskapet kan gjenoppta normal drift. Selskapet har en stor og trofast kundegruppe innen kurs, konferanse, minnesamvær, selskaper og ordinær krodrift.

Kroa er i dag i god stand og fremstår moderne og fremtidsrettet. Beliggenheten er god og det er ikke mange kroer igjen i Trøndelag. Kroa har en meget dyktig stab som får gode tilbakemeldinger fra gjester om god mat og service. Se selskapets hjemmeside, www.sandmoenkro.no

Selskapet er 25 år i år. Selskapet har siden starten levert gode økonomiske tall. Sandmoen Kro AS vil søke om et likviditetslån med statsgaranti som vil gjøre selskapet i stand til å møte situasjonen som har oppstått.