



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 581 957
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØHOLT MINDE AS
Forretningsadresse: Sentrum
6240 ØRSKOG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Torill Valaas-Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Leieinntekter | | 150 000 | 150 000 |
| Sum inntekter | | 150 000 | 150 000 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 61 553 | 61 553 |
| Annen driftskostnad | 2, 3 | 26 932 | 25 146 |
| Sum kostnader | | 88 485 | 86 699 |
| Driftsresultat | | 61 516 | 63 301 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 | 80 |
| Sum finansinntekter | | 7 | 80 |
| Annen rentekostnad | | 55 341 | 56 159 |
| Sum finanskostnader | | 55 341 | 56 159 |
| Netto finans | | -55 334 | -56 079 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 6 182 | 7 222 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 2 373 | 2 746 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 809 | 4 476 |
| Årsresultat | | 3 809 | 4 476 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 3 809 | 4 476 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 809 | 4 476 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 20 919 | 23 292 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 20 919 | 23 292 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 2 108 190 | 2 169 743 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 108 190 | 2 169 743 |
| Sum anleggsmidler | | 2 129 109 | 2 193 035 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 18 000 |
| Sum fordringer | | | 18 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 9 841 | 8 731 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 9 841 | 8 731 |
| Sum omløpsmidler | | 9 841 | 26 731 |
| SUM EIENDELER | | 2 138 950 | 2 219 766 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00) | 7, 8 | 400 000 | 400 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -7 822 | -7 822 |
| Sum innskutt egenkapital | | 392 178 | 392 178 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 66 346 | 70 155 |
| Sum opptjent egenkapital | | -66 346 | -70 155 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 9 | 325 832 | 322 023 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 1 263 721 | 1 332 801 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 515 352 | 538 552 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 779 073 | 1 871 353 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 779 073 | 1 871 353 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 27 446 | 19 708 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 6 600 | 6 682 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 34 046 | 26 390 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 1 813 119 | 1 897 743 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 138 950 | 2 219 766 |



Balanse pr. 31. desember 2018
SJØHOLT MINDE AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00) | 7, 8 | 400 000 | 400 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | (7 822) | (7 822) |
| Sum innskutt egenkapital | | 392 178 | 392 178 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | (66 346) | (70 155) |
| Sum opptjent egenkapital | | (66 346) | (70 155) |
| Sum egenkapital | 9 | 325 832 | 322 023 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 1 263 721 | 1 332 801 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 515 352 | 538 552 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 779 073 | 1 871 353 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 779 073 | 1 871 353 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 27 446 | 19 708 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 6 600 | 6 682 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 34 046 | 26 390 |
| Sum gjeld | | 1 813 119 | 1 897 743 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 2 138 950 | 2 219 766 |

Ørskog, den 31.12.2019

Torill Valaas-Breivik
Styrets leder



Noter 2018 SJØHOLT MINDE AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

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



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Bygning og annen fast eiendom |
|--|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 2 462 120 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 2 462 120 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2018 | (292 377) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2018 | (353 930) |
| Balansført verdi pr. 31.12.2018 | 2 108 190 |
| Årets avskrivninger | (61 553) |
| Økonomisk levetid | 40 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 2,5 % |

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 6 182 | 7 222 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 17 042 | 16 133 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (23 223) | (23 355) |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 2 373 | 2 746 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 2 373 | 2 746 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 5 - Midl. 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: | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | (55 818) | (72 860) | 17 042 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (45 451) | (22 227) | (23 223) |
| Sum midlertidige forskjeller | (101 269) | (95 087) | (6 181) |
| Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% | (23 292) | (20 919) | (2 373) |

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|----------------|
| MAHATI AS | 400 | 100,00% |
| Sum | 400 | 100,00% |

Note 9 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 400 000 | (7 822) | (70 155) | 322 023 |
| Årets resultat | | | 3 809 | 3 809 |
| Egenkapital 31.12.2018 | 400 000 | (7 822) | (66 346) | 325 832 |

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 263 721 | 1 332 801 |
| Sum | 1 263 721 | 1 332 801 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 2 108 190 | 2 169 743 |
| Sum | 2 108 190 | 2 169 743 |

Note 11 - Øvrig langsiktig gjeld til konsernselskap

Mahati AS har gitt et lån på kr 515 352 som er klassifisert som langsiktig gjeld.