



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                                 |
|----------------------|---------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 987 934 506                     |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                    |
| Foretaksnavn:        | SPASPA BY MIKKELBORG AS         |
| Forretningsadresse:  | Hvedings gate 4<br>9405 HARSTAD |

### Regnskapsår

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|

### Konsern

|                           |     |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern:     | Ja  |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Rolf Jensen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 13.03.2022  |

### 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, 21.04.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                  |                  |
| Salgsinntekt                                  |      | 6 500 917        | 6 214 015        |
| Annen driftsinntekt                           |      | 10 776           | 18 227           |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>6 511 693</b> | <b>6 232 242</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                  |                  |
| Varekostnad                                   |      | 2 221 106        | 2 159 894        |
| Lønnskostnad                                  | 1    | 2 633 578        | 2 068 247        |
| Avskrivning på varige driftsmidler            |      | 32 174           | 35 263           |
| Annen driftskostnad                           | 1    | 1 012 026        | 1 104 762        |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>5 898 883</b> | <b>5 368 166</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>612 809</b>   | <b>864 076</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                            |      | 23 063           | 26 220           |
| Annen finansinntekt                           |      | 500 000          |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>523 063</b>   | <b>26 220</b>    |
| Annen rentekostnad                            |      | 75               | 1 361            |
| Annen finanskostnad                           |      | 111              | 419              |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>186</b>       | <b>1 780</b>     |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>522 877</b>   | <b>24 440</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>1 135 686</b> | <b>888 516</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat            |      | 143 702          | 134 946          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>991 984</b>   | <b>753 570</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>991 984</b>   | <b>753 570</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>991 984</b>   | <b>753 570</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                  |                  |
| Ordinært utbytte                              |      | 1 000 000        | 1 000 000        |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Overføringer annen egenkapital           | 1           | -8 016         | -246 430       |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>991 984</b> | <b>753 570</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021             | 2020             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.           |      | 13 429           | 20 436           |
| Utsatt skattefordel                            |      | 47 328           | 56 099           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>60 757</b>    | <b>76 535</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.      |      | 45 011           | 39 426           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>45 011</b>    | <b>39 426</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Investering i datterselskap                    | 2    | 351 432          | 351 432          |
| Investeringer i aksjer og andeler              |      | 4 000            | 4 000            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>355 432</b>   | <b>355 432</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>461 200</b>   | <b>471 393</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| Varer  |      | 748 234          | 648 002          |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>748 234</b>   | <b>648 002</b>   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 128 793          | 89 228           |
| Andre fordringer                               |      | 17 989           | 164 574          |
| Konsernfordringer                              | 3    | 302 688          | 305 588          |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>449 469</b>   | <b>559 390</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 2 797 517        | 2 819 538        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>2 797 517</b> | <b>2 819 538</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>3 995 220</b> | <b>4 026 930</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>4 456 420</b> | <b>4 498 323</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                  |                  |
| Selskapskapital                       | 4    | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                     | 4    | 1 340 867        | 1 348 883        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>1 340 867</b> | <b>1 348 883</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                |      | <b>1 440 867</b> | <b>1 448 883</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                       |      | 51 350           | 140 816          |
| Betalbar skatt                        |      | 134 931          | 191 045          |
| Skyldig offentlige avgifter           |      | 276 539          | 169 167          |
| Utbytte                               |      | 1 000 000        | 1 000 000        |
| Kortsiktig konserngjeld               |      | 82 576           | 82 576           |
| Annen kortsiktig gjeld                | 3    | 1 470 158        | 1 465 836        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>3 015 553</b> | <b>3 049 440</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>3 015 553</b> | <b>3 049 440</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>4 456 420</b> | <b>4 498 323</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 164341

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 934 506  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SPASPA BY MIKKELBORG AS  
Forretningsadresse: Hvedings gate 4  
9405 HARSTAD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rolf Jensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### 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, 28.03.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 987 934 506  
SPASPA BY MIKKELBORG AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                           | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                              |             |                  |                  |
| Salgsinntekt                                  |             | 6 500 917        | 6 214 015        |
| Annen driftsinntekt                           |             | 10 776           | 18 227           |
| <b>Sum inntekter</b>                          |             | <b>6 511 693</b> | <b>6 232 242</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |             |                  |                  |
| Varekostnad                                   |             | 2 221 106        | 2 159 894        |
| Lønnskostnad                                  | 1           | 2 633 578        | 2 068 247        |
| Avskrivning på varige driftsmidler            |             | 32 174           | 35 263           |
| Annen driftskostnad                           | 1           | 1 012 026        | 1 104 762        |
| <b>Sum kostnader</b>                          |             | <b>5 898 883</b> | <b>5 368 166</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |             | <b>612 809</b>   | <b>864 076</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |             |                  |                  |
| Annen renteinntekt                            |             | 23 063           | 26 220           |
| Annen finansinntekt                           |             | 500 000          |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |             | <b>523 063</b>   | <b>26 220</b>    |
| Annen rentekostnad                            |             | 75               | 1 361            |
| Annen finanskostnad                           |             | 111              | 419              |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |             | <b>186</b>       | <b>1 780</b>     |
| <b>Netto finans</b>                           |             | <b>522 877</b>   | <b>24 440</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |             | <b>1 135 686</b> | <b>888 516</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat            |             | 143 702          | 134 946          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |             | <b>991 984</b>   | <b>753 570</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                            |             | <b>991 984</b>   | <b>753 570</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |             | <b>991 984</b>   | <b>753 570</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |             |                  |                  |
| Ordinært utbytte                              |             | 1 000 000        | 1 000 000        |
| Overføringer annen egenkapital                | 1           | -8 016           | -246 430         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |             | <b>991 984</b>   | <b>753 570</b>   |



Organisasjonsnr: 987 934 506  
SPASPA BY MIKKELBORG AS

## BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u>                                | <u>Note</u> | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |             |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |             |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |             |                  |                  |
| Konsesjoner, patenter,<br>lisenser o.l.            |             | 13 429           | 20 436           |
| Utsatt skattefordel                                |             | 47 328           | 56 099           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                  |             | <b>60 757</b>    | <b>76 535</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |             |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar,<br>verktøy, kontorm.       |             | 45 011           | 39 426           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |             | <b>45 011</b>    | <b>39 426</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |             |                  |                  |
| Investering i datterselskap 2                      |             | 351 432          | 351 432          |
| Investeringer i aksjer og<br>andeler               |             | 4 000            | 4 000            |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>           |             | <b>355 432</b>   | <b>355 432</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |             | <b>461 200</b>   | <b>471 393</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |             |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                       |             |                  |                  |
| Varer  |             | 748 234          | 648 002          |
| <b>Sum varer</b>                                   |             | <b>748 234</b>   | <b>648 002</b>   |
| <b>Fordringer</b>                                  |             |                  |                  |
| Kundefordringer                                    |             | 128 793          | 89 228           |
| Andre fordringer                                   |             | 17 989           | 164 574          |
| Konsernfordringer                                  | 3           | 302 688          | 305 588          |
| <b>Sum fordringer</b>                              |             | <b>449 469</b>   | <b>559 390</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |             |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   |             | 2 797 517        | 2 819 538        |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |             | <b>2 797 517</b> | <b>2 819 538</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |             | <b>3 995 220</b> | <b>4 026 930</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |             | <b>4 456 420</b> | <b>4 498 323</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



|                                 |   |                  |                  |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |   |                  |                  |
| Selskapskapital                 | 4 | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |   | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |   |                  |                  |
| Annen egenkapital               | 4 | 1 340 867        | 1 348 883        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |   | <b>1 340 867</b> | <b>1 348 883</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          |   | <b>1 440 867</b> | <b>1 448 883</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |   |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |   | 51 350           | 140 816          |
| Betalbar skatt                  |   | 134 931          | 191 045          |
| Skyldig offentlige avgifter     |   | 276 539          | 169 167          |
| Utbytte                         |   | 1 000 000        | 1 000 000        |
| Kortsiktig konsemgjeld          |   | 82 576           | 82 576           |
| Annen kortsiktig gjeld          | 3 | 1 470 158        | 1 465 836        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |   | <b>3 015 553</b> | <b>3 049 440</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |   | <b>3 015 553</b> | <b>3 049 440</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |   | <b>4 456 420</b> | <b>4 498 323</b> |



Organisasjonsnr: 987 934 506  
SPASPA BY MIKKELBORG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

| <u>Sum</u>                      | <u>Beløp</u>                                   |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

## Fordringer

|  |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|   |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

|                                  |               |                  |                         |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021**  
**for**  
**SPASPA BY MIKKELBORG AS**

Organisasjonsnr. 987934506

**Utarbeidet av:**

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Regnskapsførernummer: 851987142  
Foretaksnr: 851 987 142



## SPASPA BY MIKKELBORG AS

## Resultatregnskap

|  | Note | 2021             | 2020             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                  |                  |
| <b>Driftsinntekter</b>                   |      |                  |                  |
| Salgsinntekt                             |      | 6 500 917        | 6 214 015        |
| Annen driftsinntekt                      |      | 10 776           | 18 227           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>               |      | <b>6 511 693</b> | <b>6 232 242</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                   |      |                  |                  |
| Varekostnad                              |      | 2 221 106        | 2 159 894        |
| Lønnskostnad                             | 1    | 2 633 578        | 2 068 247        |
| Avskrivning på varige driftsmidler       |      | 32 174           | 35 263           |
| Annen driftskostnad                      | 1    | 1 012 026        | 1 104 762        |
| <b>Sum driftskostnader</b>               |      | <b>5 898 883</b> | <b>5 368 166</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                    |      | <b>612 809</b>   | <b>864 076</b>   |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                  |                  |
| <b>Finansinntekter</b>                   |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                       |      | 23 063           | 26 220           |
| Annen finansinntekt                      |      | 500 000          | 0                |
| <b>Sum finansinntekter</b>               |      | <b>523 063</b>   | <b>26 220</b>    |
| <b>Finanskostnader</b>                   |      |                  |                  |
| Annen rentekostnad                       |      | 75               | 1 361            |
| Annen finanskostnad                      |      | 111              | 419              |
| <b>Sum finanskostnader</b>               |      | <b>186</b>       | <b>1 780</b>     |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                |      | <b>522 877</b>   | <b>24 440</b>    |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>   |      | <b>1 135 686</b> | <b>888 516</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat       |      | 143 702          | 134 946          |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                 |      | <b>991 984</b>   | <b>753 570</b>   |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                       |      | <b>991 984</b>   | <b>753 570</b>   |
| <b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>     |      |                  |                  |
| Avsatt til ordinært utbytte              |      | 1 000 000        | 1 000 000        |
| Overføringer annen egenkapital           | 1    | (8 016)          | (246 430)        |
| <b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b> |      | <b>991 984</b>   | <b>753 570</b>   |



SPASPA BY MIKKELBORG AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

|   | Note | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                  |                  |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>             |      |                  |                  |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.      |      | 13 429           | 20 436           |
| Utsatt skattefordel                       |      | 47 328           | 56 099           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>         |      | <b>60 757</b>    | <b>76 535</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. |      | 45 011           | 39 426           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>45 011</b>    | <b>39 426</b>    |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                  |                  |
| Investeringer i datterselskap             | 2    | 351 432          | 351 432          |
| Investeringer i aksjer og andeler         |      | 4 000            | 4 000            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>355 432</b>   | <b>355 432</b>   |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>461 200</b>   | <b>471 393</b>   |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                  |                  |
| Varer                                     |      | 748 234          | 648 002          |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                  |                  |
| Kundefordringer                           |      | 128 793          | 89 228           |
| Andre fordringer                          |      | 17 989           | 164 574          |
| Fordringer på konsernselskap              | 3    | 302 688          | 305 588          |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>449 469</b>   | <b>559 390</b>   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              |      | 2 797 517        | 2 819 538        |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>3 995 220</b> | <b>4 026 930</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>4 456 420</b> | <b>4 498 323</b> |



SPASPA BY MIKKELBORG AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

|                                     | Note | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>         |      |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                  |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>         |      |                  |                  |
| Selskapskapital                     | 4    | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>     |      | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>         |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                   | 4    | 1 340 867        | 1 348 883        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>     |      | <b>1 340 867</b> | <b>1 348 883</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>              |      | <b>1 440 867</b> | <b>1 448 883</b> |
| <b>GJELD</b>                        |      |                  |                  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>             |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                     |      | 51 350           | 140 816          |
| Betalbar skatt                      |      | 134 931          | 191 045          |
| Skyldig offentlige avgifter         |      | 276 539          | 169 167          |
| Utbytte                             |      | 1 000 000        | 1 000 000        |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap |      | 82 576           | 82 576           |
| Annen kortsiktig gjeld              | 3    | 1 470 158        | 1 465 836        |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>         |      | <b>3 015 553</b> | <b>3 049 440</b> |
| <b>SUM GJELD</b>                    |      | <b>3 015 553</b> | <b>3 049 440</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>     |      | <b>4 456 420</b> | <b>4 498 323</b> |

HARSTAD, 22. mars 2022

Rolf Jensen  
Styreleder

Kjersti Mikkeltorg  
Daglig leder/ Nestleder



SPASPA BY MIKKELBORG AS

## Noter 2021

### REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

### Sammenlignbare tall

Tallene for siste år kan sammenlignes med fjoråret. Det er ikke foretatt prinsipielle endringer i vurderingsprinsipper.

Noter for SPASPA BY MIKKELBORG AS

Organisasjonsnr. 987934506



SPASPA BY MIKKELBORG AS

## Noter 2021

### Note 1 - Lønnskostnad

|                              | I år      | I fjor    |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Lønn                         | 2 407 535 | 1 878 509 |
| Arbeidsgiveravgift           | 125 340   | 78 808    |
| Pensjonskostnader            | 48 977    | 40 679    |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 51 725    | 70 251    |
| Totalt                       | 2 633 578 | 2 068 247 |

Antall sysselsatte årsverk: 6

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til styret eller ledende personer i selskapet

### Note 2 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har følgende aksjer:

|  | Antall aksjer | Formuesverdi     |
|--|---------------|------------------|
| Narvik Spa AS                          | 100           | 450 142          |
| SpaSpa By Mikkelborg avd. Kanebogen AS | 100           | 1 434 139        |
| Sentrumsselskapet AS                   | 8             | 0                |
| <b>Sum</b>                             |               | <b>1 884 281</b> |

### Note 3 - Annen kortsiktig gjeld

|  | I år    | I fjor  |
|--|---------|---------|
| Gjeld gavekort - SpaSpa avd. Kanebogen | -14 893 | 33 802  |
| Fordring gavekort - Narvik Spa AS      | 302 688 | 305 588 |



SPASPA BY MIKKELBORG AS

**Noter 2021**

**Note 4 - Selskapskapital**

**Spesifikasjon av egenkapitalen**

|                         | Aksjekapital /<br>selskapskapital | Overkurs<br>fond | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. Pr 1.1.         | 100 000                           | 0                | 1 348 883            | 1 448 883          |
| +/-Andre transaksjoner: | 0                                 | 0                | -8 016               | -8 016             |
| Pr 31.12.               | 100 000                           | 0                | 1 340 867            | 1 440 867          |

**Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen pr. 31.12 består av :  
100 aksjer pålydende kr. 1 000, til sammen bokført til kr. 100 000

| Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var: | Antall | Eier% | Posisjon     |
|--------------------------------------|--------|-------|--------------|
| Kjersti Mikkeltorg                   | 60     | 60%   | Daglig leder |
| Turid Mikkeltorg                     | 40     | 40%   | Varamedlem   |



Til generalforsamlingen i SpaSpa By Mikkelsborg AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert SpaSpa By Mikkelsborg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 991 984. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

### 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 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>

Harstad, 10. mars 2022

**ES Revisjon AS**

Sveinung Karlseth

Statsautorisert revisor