



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 825 610 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD SPA OG FRITID AS
Forretningsadresse: Dikeveien 35
1661 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Roger Tyreng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

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, 01.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 416 538	1 589 613
Sum inntekter		5 416 538	1 589 613
Kostnader			
Varekostnad		3 775 586	974 547
Lønnskostnad	1, 2, 3, 5	534 213	61 979
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	29 328	1 275
Annen driftskostnad	8	434 022	18 904
Sum kostnader		4 773 149	1 056 705
Driftsresultat		643 389	532 907
Annen rentekostnad		570	
Annen finanskostnad		11	
Sum finanskostnader		581	
Netto finans		-581	
Ordinært resultat før skattekostnad		642 808	532 907
Skattekostnad på ordinært resultat	11	141 418	117 239
Ordinært resultat etter skattekostnad		501 390	415 668
Årsresultat		501 390	415 668
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		501 390	415 668
Sum overføringer og disponeringer		501 390	415 668



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	237 183	24 225
Sum varige driftsmidler		237 183	24 225
Sum anleggsmidler		237 183	24 225
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 170 235	1 000 000
Sum varer		1 170 235	1 000 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	11 840	2 969
Andre fordringer	6	106 061	5 284
Sum fordringer		117 901	8 253
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	324 990	483 288
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		324 990	483 288
Sum omløpsmidler		1 613 126	1 491 541
SUM EIENDELER		1 850 309	1 515 766
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	917 058	415 668
Sum opptjent egenkapital		917 058	415 668
Sum egenkapital	13	947 058	445 668
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	8 921	1 402
Sum avsetninger for forpliktelser		8 921	1 402
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 921	1 402
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		631 780	271 716
Betalbar skatt	11	133 899	115 837
Skyldige offentlige avgifter		35 187	27 323
Annen kortsiktig gjeld		93 465	653 820
Sum kortsiktig gjeld		894 331	1 068 696
Sum gjeld		903 252	1 070 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 850 309	1 515 766



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 687386

Enheten

Organisasjonsnummer: 825 610 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD SPA OG FRITID AS
Forretningsadresse: Dikeveien 35
1661 ROLVSØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Roger Tyreng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 825 610 782
ØSTFOLD SPA OG FRITID AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 416 538	1 589 613
Sum inntekter		5 416 538	1 589 613
Kostnader			
Varekostnad		3 775 586	974 547
Lønnskostnad	1, 2, 3,	534 213	61 979
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	29 328	1 275
Annen driftskostnad	8	434 022	18 904
Sum kostnader		4 773 149	1 056 705
Driftsresultat		643 389	532 907
Annen rentekostnad		570	
Annen finanskostnad		11	
Sum finanskostnader		581	
Netto finans		-581	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	141 418	117 239
Ordinært resultat etter skattekostnad		501 390	415 668
Årsresultat		501 390	415 668
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		501 390	415 668
Sum overføringer og disponeringer		501 390	415 668



Organisasjonsnr: 825 610 782
ØSTFOLD SPA OG FRITID AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

10 237 183 24 225

Sum varige driftsmidler 237 183 24 225

Sum anleggsmidler 237 183 24 225

Omløpsmidler

Varer

Varer 1 170 235 1 000 000

Sum varer 1 170 235 1 000 000

Fordringer

Kundefordringer 7 11 840 2 969

Andre fordringer 6 106 061 5 284

Sum fordringer 117 901 8 253

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

4 324 990 483 288

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 324 990 483 288

Sum omløpsmidler 1 613 126 1 491 541

SUM EIENDELER 1 850 309 1 515 766

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 30,00)

9, 13 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 13 917 058 415 668

Sum opptjent egenkapital 917 058 415 668

Sum egenkapital 13 947 058 445 668



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	8 921	1 402
Sum avsetninger for forpliktelser		8 921	1 402
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 921	1 402
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		631 780	271 716
Betalbar skatt	11	133 899	115 837
Skyldige offentlige avgifter		35 187	27 323
Annen kortsiktig gjeld		93 465	653 820
Sum kortsiktig gjeld		894 331	1 068 696
Sum gjeld		903 252	1 070 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 850 309	1 515 766



Organisasjonsnr: 825 610 782
ØSTFOLD SPA OG FRITID 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 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.50

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	456971.00	54320.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	65573.00	7659.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5493.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6177.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	534214.00	61979.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

ØSTFOLD SPA OG FRITID 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	456 971	54 320
Arbeidsgiveravgift	65 573	7 659
Pensjonskostnader	5 493	
Andre ytelser	6 177	
Sum	534 214	61 979

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 17 002. Skyldig skattetrekk er kr 17 006.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	11 840	2 969
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	11 840	2 969

Note 8 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Tyrenge, Roger (Daglig leder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	



Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	25 500
Tilgang i året	242 286
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	267 786
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	-1 275
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	-30 604
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	237 182
Årets avskrivninger	-29 329
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	642 808	532 907
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-34 176	-6 375
Årets skattegrunnlag	608 632	526 532
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	133 899	115 837
Sum	133 899	115 837
+/- Endring i utsatt skatt	7 519	1 402
Skattekostnad i resultatregnskapet	141 418	117 239
Betalbar skatt i skattekostnad	133 899	115 837
Betalbar skatt i balansen	133 899	115 837

Note 12 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	6 375	40 551	-34 176
Sum midlertidige forskjeller	6 375	40 551	-34 176
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	1 402	8 921	-7 519

Note 13 - Egenkapital

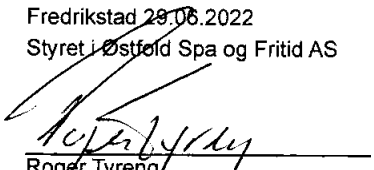
	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	415 668	445 668
Årets resultat		501 390	501 390
Egenkapital 31.12.2021	30 000	917 058	947 058



Balanse pr. 31. desember 2021
ØSTFOLD SPA OG FRITID AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	917 058	415 668
Sum opptjent egenkapital		917 058	415 668
Sum egenkapital	13	947 058	445 668
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	12	8 921	1 402
Sum avsetning for forpliktelser		8 921	1 402
Sum langsiktig gjeld		8 921	1 402
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		631 780	271 716
Betalbar skatt	11	133 899	115 837
Skyldige offentlige avgifter		35 187	27 323
Annen kortsiktig gjeld		93 465	653 820
Sum kortsiktig gjeld		894 331	1 068 696
Sum gjeld		903 252	1 070 098
Sum egenkapital og gjeld		1 850 309	1 515 766

Fredrikstad 29.06.2022
Styret i Østfold Spa og Fritid AS


Roger Tyreng
Styrets leder / Daglig leder