



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 750 247
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPORTROCK AS
Forretningsadresse: c/o Halvor Sønstebø
Schwachs gate 10
3724 SKIEN

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: Halvor Sønstebø
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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		98 540	109 220
Sum inntekter		98 540	109 220
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	36 900	36 900
Annen driftskostnad	2	26 261	27 549
Sum kostnader		63 161	64 449
Driftsresultat		35 379	44 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		756	701
Sum finansinntekter		756	701
Annen finanskostnad	6	51 483	50 813
Sum finanskostnader		51 483	50 813
Netto finans		-50 727	-50 113
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-15 348	-5 341
Skattekostnad på ordinært resultat		-6 622	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 726	-5 341
Årsresultat		-8 726	-5 341
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 726	-5 341
Totalresultat		-8 726	-5 341
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-8 726	-5 341
Sum overføringer og disponeringer		-8 726	-5 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 617 701	1 654 601
Sum varige driftsmidler		1 617 701	1 654 601
Sum anleggsmidler		1 617 701	1 654 601
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			-5 625
Andre fordringer	6	28 793	564 902
Sum fordringer		28 793	559 277
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	61 788	22 945
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 788	22 945
Sum omløpsmidler		90 581	582 222
SUM EIENDELER		1 708 282	2 236 823
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	586 953	564 782
Sum innskutt egenkapital		686 953	664 782
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	7, 9	932 300	923 574
Sum opptjent egenkapital		-932 300	-923 574
Sum egenkapital		-245 347	-258 792
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 907 241	2 455 540
Sum annen langsiktig gjeld		1 907 241	2 455 540
Sum langsiktig gjeld		1 907 241	2 455 540
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		623	2 681
Skyldige offentlige avgifter		20 799	22 894
Annen kortsiktig gjeld		24 966	14 500
Sum kortsiktig gjeld		46 388	40 075
Sum gjeld		1 953 629	2 495 615
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 708 282	2 236 823



SPORTROCK AS

Årsoppgjør 2018

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Årsregnskapet er utarbeidet av R8 Consulting AS



Resultatregnskap			
Sportrock AS			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		98 540	109 220
Sum driftsinntekter		98 540	109 220
Avskrivning av driftsmidler	4	36 900	36 900
Annen driftskostnad	2	26 261	27 549
Sum driftskostnader		63 161	64 449
Driftsresultat		35 379	44 771
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		756	701
Annen finanskostnad	6	51 483	50 813
Resultat av finansposter		-50 727	-50 113
Resultat før skattekostnad	3	-15 348	-5 341
Skattekostnad på ordinært resultat		-6 622	0
Ordinært resultat		-8 726	-5 341
Årsresultat		-8 726	-5 341
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	7	-8 726	-5 341
Sum overføringer		-8 726	-5 341



Balanse			
Sportrock AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 617 701	1 654 601
Sum varige driftsmidler		1 617 701	1 654 601
Sum anleggsmidler		1 617 701	1 654 601
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	-5 625
Andre kortsiktige fordringer	6	28 793	564 902
Sum fordringer		28 793	559 277
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	61 788	22 945
Sum omløpsmidler		90 581	582 222
Sum eiendeler		1 708 282	2 236 823
Sportrock AS			
			Side 3



Balanse			
Sportrock AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	586 953	564 782
Sum innskutt egenkapital		686 953	664 782
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7, 9	-932 300	-923 574
Sum opptjent egenkapital		-932 300	-923 574
Sum egenkapital		-245 347	-258 792
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 907 241	2 455 540
Sum annen langsiktig gjeld		1 907 241	2 455 540
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		623	2 681
Skyldig offentlige avgifter		20 799	22 894
Annen kortsiktig gjeld		24 966	14 500
Sum kortsiktig gjeld		46 388	40 075
Sum gjeld		1 953 629	2 495 615
Sum egenkapital og gjeld		1 708 282	2 236 823

Skien, 30.04.2019
Styret i Sportrock AS


Halvor Sønstebo
styreleder/daglig leder

Sportrock AS Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Leieinntekter inntektsføres i takt med leieforholdet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % / 23 % 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 nettoført.

Revisjon

Selskapet er fra 2011 gitt fritak for revisjonsplikten etter endringer i aksjeloven. Selskapet har derfor gjort fravalg av revisor. Dette regnskapet er derfor ikke revidert av revisor, men er utarbeidet av et autorisert regnskapsførerselskap.



Sportrock AS

Noter til regnskapet 2018

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte pr 31.12.2018, og er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke kostnadsført lønn eller honorar til styret i regnskapsåret.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder eller styrets leder.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-6 622	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	-6 622	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-15 348	-5 341
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-20 977	-23 388
Mottatt konsernbidrag	28 793	564 782
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-536 053
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-6 622	-135 548
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	6 622	135 548
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	228 662	207 686	-20 977
Sum	228 662	207 686	-20 977
Akkumulert fremførbart underskudd	-537 757	-530 225	7 532
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	309 094	322 539	13 445
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Sportrock AS

Noter til regnskapet 2018

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 848 483	1 848 483
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 848 483	1 848 483
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	230 782	230 782
= Bokført verdi 31.12.18	1 617 701	1 617 701
Årets ordinære avskrivninger	36 900	36 900
Økonomisk levetid	50 år	

Note 5 Bundne midler

Selskapet hadde ingen bundne midler pr 31.12.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
Mottatt konsernbidrag fra Sønstebø Utvikling AS	28 793	564 782
Sum	28 793	564 782
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 907 241	2 455 540
Sum	1 907 241	2 455 540

Mellomværende med Sønstebø Utvikling AS er renteberegnet med kr 51 483 i 2018 inkludert i annen finanskostnad.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	100 000	564 782	-923 574	-258 792
Årets resultat	0	0	-8 726	-8 726
Konsernbidrag mottatt	0	22 171	0	22 171
Pr 31.12.2018	100 000	586 953	-932 300	-245 347



Sportrock AS

Noter til regnskapet 2018

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sportrock AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Sønstebø Utvikling AS	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Styreleder/daglig leder er indirekte eier i selskapet.

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt pr 31.12.2018 og styret er klar over at deres handleplikt er inntrådt iht aksjelovens § 3-5.

Selskapets negative egenkapital ble redusert i 2015 og 2016, mens det er et lite underskudd i 2017 og 2018. Selskapet har merverdi i bygg, som blir avskrevet regnskapsmessig. Selskapet har hatt god inntjening på leieinntekter de siste årene. Styret følger nøye med og vil vurdere å øke kapitalen i selskapet dersom de ikke klarer å betale sine forpliktelser fremover. Det er ingen ekstern gjeld i selskapet, da selskapets gjeld utelukkende er til morselskap.

Basert på dette er årsregnskapet utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.