



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 257 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEM GJESTEGÅRD AS
Forretningsadresse: Semsv 164/166
1384 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: MARITH LOEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.05.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 232 219	17 257 263
Sum inntekter		17 232 219	17 257 263
Kostnader			
Varekostnad		3 404 967	3 172 672
Lønnskostnad	3	7 530 629	7 806 305
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	171 367	194 535
Annen driftskostnad		6 117 218	7 631 829
Sum kostnader		17 224 181	18 805 341
Driftsresultat		8 038	-1 548 078
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 909	30 385
Annen finansinntekt			4 730
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		18 027	39 335
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-6 118	-4 220
Ordinært resultat før skattekostnad		1 920	-1 552 298
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		1 920	-1 552 298
Totalresultat		1 920	-1 552 298
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 920	-1 552 298
Sum overføringer og disponeringer		1 920	-1 552 298



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	688 232	827 600
Sum varige driftsmidler		688 232	827 600
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		703 232	842 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		341 265	417 812
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		491 300	1 206 772
Andre fordringer		141 857	226 325
Sum fordringer		633 157	1 433 097
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	5 683 610	4 818 235
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 683 610	4 818 235
Sum omløpsmidler		6 658 032	6 669 145
SUM EIENDELER		7 361 264	7 511 744



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	3 000 000	3 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-1 631 714	-1 633 634
Sum opptjent egenkapital		-1 631 714	-1 633 634
Sum egenkapital		1 368 286	1 366 366
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	100 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		100 000	300 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 948 707	2 191 251
Skyldige offentlige avgifter		750 872	521 018
Annen kortsiktig gjeld		3 193 398	3 133 109
Sum kortsiktig gjeld		5 892 978	5 845 378
Sum gjeld		5 992 978	6 145 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 361 264	7 511 744



SEM GJESTEGÅRD AS

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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 regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

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

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

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Note 2 Aksjer

	Antall	Pålydende pr. aksje	Bokført verdi
Norske Konferansehoteller AS	1	15.000	15.000



SEM GJESTEGÅRD AS

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2016	2015
Lønninger	6.219.988	6.485.881
Pensjonskostnader	189.637	167.511
Folketrygdavgift	958.419	957.699
Andre personalkostnader	162.584	195.415
Sum lønnskostnader	<u>7.530.629</u>	<u>7.806.506</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 20 21

Selskapets ansatte er omfattet av lov om obligatorisk tjenstepensjon. Kostnader til pensjon for selskapets ansatte fremgår i oppstillingen ovenfor.

Godtgjørelser	Daglig Leder	Styret
Lønn	688.025	140.000
Annen godtgjørelse	108.757	

Revisor

Utbetalt revisjonshonorar i 2016 utgjør kr. 18.900. I tillegg kommer andre tjenester med kr. 5.700.

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar/ innredning	Utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1/1	6.314.013	2.915.021	9.229.034
Tilgang	32.000	-	32.000
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31/12	6.346.013	2.915.021	9.261.034
Akkumulerte avskrivninger 31/12	5.718.098	2.854.703	8.572.801
Balanseført verdi pr. 31/12	<u>627.914</u>	<u>60.318</u>	<u>688.232</u>
Årets avskrivninger	91.705	79.662	171.367

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2016	2015
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Netto skattekostnad	<u>-</u>	<u>-</u>

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	1.920	- 1.552.299
Permanente forskjeller	-	300
Endring midlertidige forskjeller	<u>- 1.920</u>	<u>- 31.967</u>
Grunnlag betalbar skatt	<u>-</u>	<u>- 1.583.966</u>
Betalbar skatt på årets resultat	<u>-</u>	<u>-</u>



SEM GJESTEGÅRD AS

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

	2016	2015
Forskjeller som utlignes:		
Underskudd til fremføring	- 7.412.372	- 7.440.745
Omløpsmidler	- 34.000	-
Driftsmidler	17.579	10.032
Sum	- 7.428.793	- 7.430.713
Utsatt skattefordel – 24%/25%	1.782.910	1.857.678

Utsatt skattefordel er ikke innarbeidet i balansen.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital, kr. 3.000.000,-, består av 300 aksjer à kr. 10.000,-.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
Norges miljø- og biovitenskapelige universitet	100 %

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkap.	SUM
Egenkapital 1/1	3.000.000	- 1.633.634	1.366.366
Årets resultat	-	1.920	1.920
Egenkapital 31/12	3.000.000	- 1.631.714	1.368.286

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 242.594,-.

Note 9 Pantstillelser

Som sikkerhet for lån, kr. 100.000,-, er stillet pant i varelager, kundefordringer og driftstilbehør for kr. 1.000.000,-.



Til generalforsamlingen i
SEM GJESTEGÅRD AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til SEM GJESTEGÅRD AS som viser et overskudd på kr. 1.920,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2016, 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 (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 består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og 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 hadde konkludert 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 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 intern kontroll 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 avviklet.

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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav**Konklusjon om årsberetningen**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Oslo, den 7. april 2017



Erik-A. Bell

Statsautorisert revisor



Sem Gjestegård AS
Org.nr. 975257401

STYRETS BERETNING FOR REGNSKAPSÅRET 2016

Virksomheten til Sem Gjestegård AS i Asker Kommune består i salg av utleielokaler til kurs, konferanser og selskaper, med tilhørende overnattings- og serveringsvirksomhet.

Selskapets ansatte er en viktig ressurs for bedriften. Stabiliteten er god. Det har vært 243 sykedager, som er 6,1 %. Hoveddelen av sykedagene skyldes en langtidssykemeldt medarbeider, som har vært helt eller delvis sykemeldt gjennom hele året.

Virksomheten bestreber seg på en lik fordeling av kjønnene blant de ansatte, 8 menn og 9 kvinner. Antall fast- og deltidsansatte er 17 personer. Markedet har stabilisert seg, men er fortsatt på et lavt nivå.

Årets resultat er positivt, men mer enn 50 % av bokført egenkapital er tapt. Selskapet arbeider kontinuerlig med effektivisering og kostnadsbesparende tiltak. Styret mener at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet er utarbeidet under denne forutsetning.

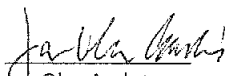
Årets resultat kr. 1 920,- føres mot annen egenkapital.

Virksomheten medfører ikke forurensing eller utslipp for det ytre miljø. Sem Gjestegård er godkjent som Miljøfyrtårn.

Sem 7/4-17



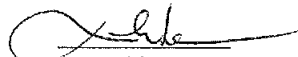
Einride Berg
Styreformann



Jan Olav Aasbø



Anne Setsaas



Marith Loen
Adm. direktør