



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 114 421
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPORT & MOSJON AS
Forretningsadresse: Lofsrudveien 6
1281 OSLO

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: Rune Bredesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 701 783	3 165 617
Sum inntekter		2 701 783	3 165 617
Kostnader			
Varekostnad		167 079	133 705
Lønnskostnad	1	1 178 705	1 077 133
Avskrivning på varige driftsmidler	2	49 740	51 479
Annen driftskostnad		1 415 855	1 683 856
Sum kostnader		2 811 379	2 946 173
Driftsresultat		-109 596	219 444
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		220	27
Sum finansinntekter		220	27
Annen rentekostnad		8 860	18 350
Sum finanskostnader		8 860	18 350
Netto finans		-8 640	-18 324
Ordinært resultat før skattekostnad		-118 236	201 120
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-19 236	55 092
Ordinært resultat etter skattekostnad		-99 000	146 028
Årsresultat		-99 000	146 028
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-99 000	146 028
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			375
Overføringer annen egenkapital		-99 000	145 653
Sum overføringer og disponeringer		-99 000	146 028



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	175 068	155 832
Sum immaterielle eiendeler		175 068	155 832
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	297 326	347 066
Sum varige driftsmidler		297 326	347 066
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		128	
Sum finansielle anleggsmidler		128	
Sum anleggsmidler		472 522	502 898
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		900	800
Sum varer		900	800
Fordringer			
Kundefordringer		23 117	33 973
Andre kortsiktige fordringer	5	122 710	192 872
Sum fordringer		145 827	226 845
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	37 151	100 585
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 151	100 585
Sum omløpsmidler		183 878	328 229
SUM EIENDELER		656 400	831 127

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	357 000	357 000
Sum innskutt egenkapital		357 000	357 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	46 653	145 653
Sum opptjent egenkapital		46 653	145 653
Sum egenkapital		403 653	502 653
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		34 976	13 163
Leverandørgjeld		62 181	126 837
Skyldig offentlige avgifter		74 419	68 310
Annen kortsiktig gjeld		81 171	120 164
Sum kortsiktig gjeld		252 747	328 474
Sum gjeld		252 747	328 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		656 400	831 127



**Årsregnskap 2018
for
Sport & Mosjon AS**

Organisasjonsnr. 951114421

Utarbeidet av:

Exacta Services AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Dyrmyrgata 4
3611 KONGSBERG
Organisasjonsnr. 963740085



Sport & Mosjon AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 701 783	3 165 617
Sum driftsinntekter		2 701 783	3 165 617
Driftskostnader			
Varekostnad		167 079	133 705
Lønnskostnad	1	1 178 705	1 077 133
Avskrivning på varige driftsmidler	2	49 740	51 479
Annen driftskostnad		1 415 855	1 683 856
Sum driftskostnader		2 811 379	2 946 173
DRIFTSRESULTAT		(109 596)	219 444
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		220	27
Sum finansinntekter		220	27
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		8 860	18 350
Sum finanskostnader		8 860	18 350
NETTO FINANSPOSTER		(8 640)	(18 324)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(118 236)	201 120
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(19 236)	55 092
ORDINÆRT RESULTAT		(99 000)	146 028
ÅRSRESULTAT		(99 000)	146 028
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(99 000)	145 653
Frømføring av udekket tap		0	375
SUM OVERF. OG DISP.		(99 000)	146 028



Sport & Mosjon AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	175 068	155 832
Sum immaterielle eiendeler		175 068	155 832
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	297 326	347 066
Sum varige driftsmidler		297 326	347 066
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		128	0
Sum finansielle anleggsmidler		128	0
SUM ANLEGGSMIDLER		472 522	502 898
OMLØPSMIDLER			
Varer		900	800
Fordringer			
Kundefordringer		23 117	33 973
Andre kortsiktige fordringer	5	122 710	192 872
Sum fordringer		145 827	226 845
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	37 151	100 585
SUM OMLØPSMIDLER		183 878	328 229
SUM EIENDELER		656 400	831 127
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	357 000	357 000
Sum innskutt egenkapital		357 000	357 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	46 653	145 653
Sum opptjent egenkapital		46 653	145 653
SUM EGENKAPITAL		403 653	502 653
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		34 976	13 163
Leverandørgjeld		62 181	126 837
Skyldig offentlige avgifter		74 419	68 310
Annen kortsiktig gjeld		81 171	120 164
SUM KORTSIKTIG GJELD		252 747	328 474
SUM GJELD		252 747	328 474
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		656 400	831 127

Oslo 25.04.2019

Rune Bredesen
Styre-/daglig leder

Årsregnskap for Sport & Mosjon AS

Organisasjonsnr. 951114421



Sport & Mosjon AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

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 skattemessig 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.



Sport & Mosjon AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har obligatorisk tjenstepensjon (OTP) for sine ansatte, jf. otpl. § 1.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	993 273	910 389
Arbeidsgiveravgift	146 831	131 226
Pensjonskostnader	28 559	18 755
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 043	16 763
Totalt	1 178 705	1 077 133

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	495 008
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	24 756
Andre tjenester	19 186
Samlet honorar til revisor	43 941

Note 2 - Driftsmidler

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 501 116
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 501 116
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 154 050
+ Ordinære avskrivninger	49 740
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 203 790
Balanseført verdi pr 31/12	297 326
Prosentstans for ord.avskr	5-10



Sport & Mosjon AS

Noter 2018**Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-118 236
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-44 623
= Inntekt	-162 859

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-19 236
= Ordinær skattekostnad	-19 236
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	90 392	75 769
+ Utestående fordringer	-250 000	-280 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	636 158	473 299
= Grunnlag utsatt skatt	-795 766	-677 530
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	795 766	677 530
= Grunnlag utsatt skattefordel	795 766	677 530
Utsatt skattefordel	175 068	155 832

Note 5 - Fordring til aksjonær

Selskapet har pr. 31.12.2018 fordring mot aksjonær Rune Bredesen på kr. 77 582. Fordringen er ikke renteberegnet.



Sport & Mosjon AS

Noter 2018

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 35 951 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 33 451.

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 7 000 aksjer hver pålydende kr 51, samlet aksjekapital utgjør kr 357 000.

Selskapet har en aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall	Eierandel
Rune Bredeesen	7 000	100%

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgt:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	7 000	100%
Medlemmer av styret	7 000	100%

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	357 000	145 653	502 653
Anvendt til årsresultat	0	-99 000	-99 000
Pr 31.12.	357 000	46 653	403 653