



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 645 936
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMØRSGÅRD TRENING OG HELSE AS
Forretningsadresse: Friisebrygga 2
3921 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Lise Smørsgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 097 480	1 061 504
Annen driftsinntekt			6 750
Sum inntekter		1 097 480	1 068 254
Kostnader			
Varekostnad		19 063	28 033
Lønnskostnad	1, 2, 3	589 932	497 940
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	2 630	70 733
Annen driftskostnad	4	469 032	333 570
Sum kostnader		1 080 657	930 276
Driftsresultat		16 823	137 979
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		49	73
Sum finansinntekter		49	73
Annen rentekostnad		4 236	7 057
Sum finanskostnader		4 236	7 057
Netto finans		-4 187	-6 984
Ordinært resultat før skattekostnad		12 636	130 994
Skattekostnad på ordinært resultat			35 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 636	95 576
Årsresultat		12 636	95 576
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			63 946
Annen egenkapital		12 636	31 630
Sum overføringer og disponeringer		12 636	95 576



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9		2 630
Sum varige driftsmidler			2 630
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		3 163	3 163
Sum finansielle anleggsmidler		3 163	3 163
Sum anleggsmidler		3 163	5 793
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 050	19 300
Andre fordringer		3 427	786
Sum fordringer		10 477	20 086
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	148 953	231 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		148 953	231 406
Sum omløpsmidler		159 430	251 492
SUM EIENDELER		162 593	257 285
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12, 13		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	44 266	31 630
Sum opptjent egenkapital		44 266	31 630
Sum egenkapital	10	74 266	61 630
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-267	-5 340
Betalbar skatt			35 418
Skyldige offentlige avgifter		36 623	30 721
Annen kortsiktig gjeld		51 971	134 856
Sum kortsiktig gjeld		88 327	195 655
Sum gjeld		88 327	195 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		162 593	257 285



Årsregnskap for 2019

SMØRSGÅRD TRENING OG HELSE AS
3921 PORSGRUNN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

Evi Solberg

Furuheimveien 15

3712 SKIEN

Org.nr. 993489077

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
SMØRSGÅRD TRENING OG HELSE AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 097 480	1 061 504
Annen driftsinntekt		0	6 750
Sum driftsinntekter		1 097 480	1 068 254
Varekostnad		(19 063)	(28 033)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(589 932)	(497 940)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(2 630)	(70 733)
Annen driftskostnad	4	(469 032)	(333 570)
Sum driftskostnader		(1 080 657)	(930 276)
Driftsresultat		16 823	137 979
Annen renteinntekt		49	73
Sum finansinntekter		49	73
Annen rentekostnad		(4 236)	(7 057)
Sum finanskostnader		(4 236)	(7 057)
Netto finans		(4 187)	(6 984)
Ordinært resultat før skattekostnad		12 636	130 994
Skattekostnad på ordinært resultat		0	(35 418)
Ordinært resultat		12 636	95 576
Årsresultat		12 636	95 576
Overføringer			
Udekket tap		0	63 946
Annen egenkapital		12 636	31 630
Sum		12 636	95 576



Balanse pr. 31. desember 2019
SMØRSGÅRD TRENING OG HELSE AS


	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	0	2 630
Sum varige driftsmidler		0	2 630
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		3 163	3 163
Sum finansielle anleggsmidler		3 163	3 163
Sum anleggsmidler		3 163	5 793
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	7 050	19 300
Andre fordringer		3 427	786
Sum fordringer		10 477	20 086
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	148 953	231 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		148 953	231 406
Sum omløpsmidler		159 430	251 492
Sum eiendeler		162 593	257 285



Balanse pr. 31. desember 2019 SMØRSGÅRD TRENING OG HELSE AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	44 266	31 630
Udekket tap	10	0	0
Sum opptjent egenkapital		44 266	31 630
Sum egenkapital	10	74 266	61 630
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(267)	(5 340)
Betalbar skatt		0	35 418
Skyldige offentlige avgifter		36 623	30 721
Annen kortsiktig gjeld		51 971	134 856
Sum kortsiktig gjeld		88 327	195 655
Sum gjeld		88 327	195 655
Sum egenkapital og gjeld		162 593	257 285

Skien 20.04.2020


Lise Smørsgård
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

SMØRSGÅRD TRENING OG HELSE 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	503 656	423 082
Arbeidsgiveravgift	73 444	62 076
Pensjonskostnader	6 416	6 391
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	6 416	6 391
Sum	589 932	497 940

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	504.811,-	
Pensjonsutgifter	6.416,-	
Annen godtgjørelse	0,-	

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har likevel innført en slik ordning for den ansatte.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	7 050	19 300
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	7 050	19 300

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 30 103. Skyldig skattetrekk er kr 17 460.



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	12 636	130 994
+/- Permanente forskjeller	4 466	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(18 821)	43 523
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(20 525)
Årets skattegrunnlag	(1 719)	153 992
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		35 418
Sum		35 418
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	35 418
Betalbar skatt i skattekostnad		35 418
Betalbar skatt i balansen	0	35 418

Note 8 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(105 504)	(86 507)	(18 997)
Omløpsmidler	176	0	176
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 719)	1 719
Netto forskjeller	(105 328)	(88 226)	(17 102)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	105 328	88 226	17 102
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 19 410

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	18 933
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	18 933
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(16 303)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(18 933)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0
Årets avskrivninger	(2 630)
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %



Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	31 630	61 630
Årets resultat		12 636	12 636
Egenkapital 31.12.2019	30 000	44 266	74 266

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Smørsgård, Lise	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Lise Smørsgård	30