



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 721 113
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORSHOV SPORT DRIFT AS
Forretningsadresse: Sandakerveien 35B
0477 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: Kaja Garden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 009 073	4 552 336
Sum inntekter		4 009 073	4 552 336
Kostnader			
Varekostnad		525 639	474 243
Lønnskostnad	2	2 845 215	2 605 132
Annen driftskostnad	2	651 617	1 240 056
Sum kostnader		4 022 471	4 319 431
Driftsresultat		-13 399	232 905
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		113	346
Sum finansinntekter		113	346
Annen rentekostnad		160	269
Annen finanskostnad		6 733	78 217
Sum finanskostnader		6 893	78 486
Netto finans		-6 780	-78 140
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 179	154 765
Skattekostnad på ordinært resultat	5		3 113
Ordinært resultat etter skattekostnad		-20 178	151 652
Årsresultat		-20 178	151 652
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-20 178	151 652
Totalresultat		-20 178	151 652
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-10 320	141 794
Overføringer til/fra annen egenkapital		-9 858	9 858



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-20 178	151 652



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		138 269	
Fordringer			
Kundefordringer		149 985	475 268
Andre fordringer		3 121	
Sum fordringer		153 106	475 268
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	356 576	943 115
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		356 576	943 115
Sum omløpsmidler		647 952	1 418 383
SUM EIENDELER		647 952	1 418 383
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 6	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		9 858
Udekket tap		10 320	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-10 320	9 858
Sum egenkapital	4	99 680	119 858
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 626	51 393
Betalbar skatt	5		3 113
Skyldige offentlige avgifter		262 520	253 498
Annen kortsiktig gjeld		225 126	990 521
Sum kortsiktig gjeld		548 272	1 298 525
Sum gjeld		548 272	1 298 525
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		647 952	1 418 383



Årsregnskap

2018

Torshov Sport Drift AS

Org.nr. 914 721 113



Resultatregnskap

Torshov Sport Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		4 009 073	4 552 336
Sum driftsinntekter		<u>4 009 073</u>	<u>4 552 336</u>
Varekostnad		525 639	474 243
Lønnskostnad	2	2 845 215	2 605 132
Annen driftskostnad	2	651 617	1 240 056
Sum driftskostnader		<u>4 022 471</u>	<u>4 319 431</u>
Driftsresultat		<u>-13 399</u>	<u>232 905</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		113	346
Annen rentekostnad		160	269
Annen finanskostnad		6 733	78 217
Resultat av finansposter		<u>-6 780</u>	<u>-78 140</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-20 179	154 765
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	3 113
Ordinært resultat		<u>-20 178</u>	<u>151 652</u>
Årsresultat		<u>-20 178</u>	<u>151 652</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	9 858
Overført til udekket tap		10 320	-141 794
Overført fra annen egenkapital		9 858	0
Sum overføringer		<u>-20 178</u>	<u>151 652</u>



Balanse

Torshov Sport Drift AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		138 269	0
Fordringer			
Kundefordringer		149 985	475 268
Andre kortsiktige fordringer		3 121	0
Sum fordringer		<u>153 106</u>	<u>475 268</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	356 576	943 115
Sum omløpsmidler		<u>647 952</u>	<u>1 418 383</u>
Sum eiendeler		<u>647 952</u>	<u>1 418 383</u>

**Balanse**

Torshov Sport Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		<u>110 000</u>	<u>110 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	9 858
Udekket tap		-10 320	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-10 320</u>	<u>9 858</u>
Sum egenkapital	4	<u>99 680</u>	<u>119 858</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 626	51 393
Betalbar skatt	5	0	3 113
Skyldig offentlige avgifter		262 520	253 498
Annen kortsiktig gjeld		225 126	990 521
Sum kortsiktig gjeld		<u>548 272</u>	<u>1 298 525</u>
Sum gjeld		<u>548 272</u>	<u>1 298 525</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>647 952</u>	<u>1 418 383</u>

Oslo, 28.06.2019
Styret i Torshov Sport Drift AS
Terje Langendz
styreleder
Heige Vilhelmsen
styremedlem
Gisle Juul Daviknes
styremedlem
Kaja Gården
daglig leder

Torshov Sport Drift AS

Side 4



Torshov Sport Drift AS

Noter til selskapsregnskap for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregul 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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere rentendringer.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet). Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsværdi. For varer i arbeid medtas variable tilvirkningskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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. Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 432 972	2 168 012
Arbeidsgiveravgift	353 051	317 322
Pensjonskostnader	59 192	119 798
Andre personalkostnader	0	0
Sum	2 845 215	2 605 132
Antall årsverk	6	
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	808 836	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	808 836	0



Torshov Sport Drift AS

Noter til selskapsregnskap for 2018

Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 3 Bankmidler

	2018	2017
Bundne bankmidler	113 658	128 388

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital/ Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	100 000	10 000	9 858	119 858
Årets resultat	0	0	-20 178	-20 178
Pr. 31.12.2018	100 000	10 000	-10 320	99 680

**Torshov Sport Drift AS****Noter til selskapsregnskap for 2018****Note 5 Skatt**

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	3 113
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	3 113

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-20 179	154 765
Permanente forskjeller	8	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-141 794
Skattepliktig inntekt	-20 171	12 971

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	3 113
Sum betalbar skatt i balansen	0	3 113

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
Akkumulert fremførbart underskudd	-20 171	0	20 171
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	20 171	0	-20 171
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Torshov Sport Drift AS pr. 31.12.2018 består av:

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

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Torshov Sport Invest AS	100	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	100	100,00	100,00