



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: MARITH LOEN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2020

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 296 454	15 053 683
Sum inntekter		15 296 454	15 053 683
Kostnader			
Varekostnad		2 836 366	2 700 584
Lønnskostnad	3	7 536 911	8 003 124
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	150 581	165 441
Annen driftskostnad		5 084 483	3 092 449
Sum kostnader		15 608 341	13 961 599
Driftsresultat		-311 887	1 092 084
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 441	3 194
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		5 096	12 446
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-656	-9 252
Ordinært resultat før skattekostnad		-312 543	1 082 833
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		-312 543	1 082 833
Totalresultat		-312 543	1 082 833
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		-312 543	1 082 833
Sum overføringer og disponeringer		-312 543	1 082 833



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	219 963	370 544
Sum varige driftsmidler		219 963	370 544
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		234 963	385 544
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		424 713	389 897
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		880 697	617 739
Andre fordringer		289 921	271 382
Sum fordringer		1 170 618	889 121
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 988 137	3 939 578
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 988 137	3 939 578
Sum omløpsmidler		4 583 468	5 218 596
SUM EIENDELER		4 818 431	5 604 141



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
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	-470 131	-157 588
Sum opptjent egenkapital		-470 131	-157 588
Sum egenkapital		2 529 869	2 842 412
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		608 703	832 071
Skyldige offentlige avgifter		592 531	756 690
Annen kortsiktig gjeld		1 087 329	1 172 967
Sum kortsiktig gjeld		2 288 563	2 761 728
Sum gjeld		2 288 563	2 761 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 818 431	5 604 140



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:	2018	2019
Lønninger	6.666.779	6.194.229
Pensjonskostnader	152.458	206.959
Folketrygdavgift	996.611	944.243
Andre personalkostnader	187.277	191.479
Sum lønnskostnader	<u>8.003.125</u>	<u>7.536.910</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 16 16

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

Godtgjørelser	Daglig Leder	Styret
Lønn	213.186	113.400
Annen godtgjørelse	127.342	

Revisor

Utbetalt revisjonshonorar i 2019 utgjør kr. 17.000. I tillegg kommer andre tjenester med kr. 4.500.

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar/ innredning	Utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1/1	6.365.013	2.915.021	9.280.034
Tilgang	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31/12	6.365.013	2.915.021	9.280.034
Akkumulerte avskrivninger 31/12	6.145.049	2.915.021	9.060.070
Balanseført verdi pr. 31/12	219.963	-	219.963
Årets avskrivninger	150.581	-	150.581

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2018	2019
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Netto skattekostnad	<u>-</u>	<u>-</u>

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	1.082.833	- 312.543
Permanente forskjeller	-	-
Endring midlertidige forskjeller	- 1.082.833	61.534
Grunnlag betalbar skatt	<u>-</u>	<u>- 251.009</u>
Betalbar skatt på årets resultat	<u>-</u>	<u>-</u>



SEM GJESTEGÅRD AS

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

	2018	2019
Forskjeller som utlignes:		
Underskudd til fremføring	- 5.889.925	- 6.140.934
Omløpsmidler	0	0
Driftsmidler	- 64.742	- 126.276
Sum	- 5.954.667	- 6.267.210
Utsatt skattefordel – 22%	1.310.027	1.3748.786

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	- 157.588	2.842.412
Årets resultat	-	- 312.543	- 312.543
Egenkapital 31/12	3.000.000	- 470.131	2.529.869

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 216.883,-.

Note 9 Fortsatt drift

Etter at regnskapsåret for 2019 ble avsluttet stengte Sem Gjestegård ned driften 13.03.2020 i forbindelse med covid-19 pandemien. Styret legger til grunn at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Forventet gjenåpning av Sem Gjestegård blir i august 2020.



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 underskudd på kr. 312.543,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

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 avvirket.

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 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, den 27. mai 2020



Erik A. Bell
Statsautorisert revisor