



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 797 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRIFT SNPH AS
Forretningsadresse: Strandveien 15
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2021

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, 28.10.2021





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 938 141	8 264 876
Annen driftsinntekt			1 717 381
Sum inntekter		7 938 141	9 982 257
Kostnader			
Varekostnad		2 128 481	2 135 730
Lønnskostnad	8	4 515 846	3 973 663
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	371 500	258 000
Annen driftskostnad	8	6 757 204	6 134 099
Sum kostnader		13 773 031	12 501 492
Driftsresultat		-5 834 889	-2 519 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		103	46
Sum finansinntekter		103	46
Annen finanskostnad		519 784	22 452
Sum finanskostnader		519 784	22 452
Netto finans		-519 681	-22 406
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 354 571	-2 541 641
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 354 571	-2 541 641
Årsresultat	6	-6 354 571	-2 541 641
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 354 571	-2 541 641
Totalresultat		-6 354 571	-2 541 641
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-6 354 571	-2 541 641
Sum overføringer og disponeringer		-6 354 571	-2 541 641



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

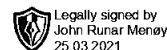
Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 832 171	2 385 246
Maskiner og anlegg	1	104 093	231 718
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	1 222 647	132 593
Sum varige driftsmidler	1	4 158 910	2 749 557
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	7 000 001	7 000 001
Lån til foretak i samme konsern	9	13 321 732	12 246 860
Sum finansielle anleggsmidler		20 321 733	19 246 861
Sum anleggsmidler		24 480 643	21 996 418
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	68 809	96 505
Fordringer			
Kundefordringer		100 994	658 430
Andre kortsiktige fordringer		1 577 581	1 311 447
Sum fordringer		1 678 575	1 969 877
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	48 059	84 521
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 059	84 521
Sum omløpsmidler		1 795 443	2 150 903
SUM EIENDELER		26 276 086	24 147 321

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital	6	2 033 354	
Sum innskutt egenkapital		2 063 354	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	-5 652 753	701 818
Sum opptjent egenkapital		-5 652 753	701 818
Sum egenkapital	6	-3 589 399	731 818
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	27 130 219	22 925 208
Sum annen langsiktig gjeld		27 130 219	22 925 208
Sum langsiktig gjeld		27 130 219	22 925 208
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 009 169	-895 336
Skyldig offentlige avgifter		478 015	609 018
Annen kortsiktig gjeld		1 248 081	776 613
Sum kortsiktig gjeld		2 735 265	490 295
Sum gjeld		29 865 484	23 415 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 276 086	24 147 321



ORDINÆR GENERALFORSAMLING

I Drift SNPH AS

ble avholdt den 25.03.2021 på selskapets kontor i lysaker

Tilstede var:

Skinnarbu Eiendom AS v/ Runar Menøy med 300 aksjer
Totalt var 300 aksjer av 300 aksjer representert på generalforsamling.

Til behandling forelå:

1. Valg av møteleder

Runar Menøy ble valgt til å lede møtet.

2. Godkjenning av innkallingen

Det fremkom ikke bemerkninger til innkallelsen, og denne ble således godkjent.

3. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen

Erlend Follegg ble valgt til å undertegne som eneste fremmøtte.

4. Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap

Styrets forslag til selskapets årsregnskap ble gjennomgått.

Årsregnskapet ble enstemmig godkjent.

Det ble vedtatt å anvende årets resultat i overensstemmelse med styrets forslag.

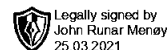
Selskapets aksjekapital er tapt. Det jobbes med å løse situasjonen og en mulighet er å konvertere gjeld til aksjekapital. Selskapet får bistand fra konsernselskaper for videre drift.

5. Valg av styremedlemmer

Styret ble gjenvalgt.

Lysaker, den 25.03.2021

Runar Menøy



STYREMØTE

I Drift SNPH AS

ble avholdt den 25.03.2021 i selskapets lokaler i Lysaker.

Tilstede var: Samtlige styremedlemmer

Til behandling forelå:

1. Gjennomgang av styreprotokoll fra sist møte

Styreprotokollen ble gjennomgått og det fremkom ikke innvendinger fra styret.

Sak 1/2021 – Årsregnskapet 2019

Styret vedtok det fremlagte årsregnskap. Samtlige styremedlemmer undertegnet årsregnskapet uten forbehold.

Underskuddet på kr. 6 354 274 overføres til annen egenkapital.

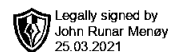
Selskapets aksjekapital er tapt. Det jobbes med løsninger for å bedre situasjonen. Bistand fra konsernselskaper gjør at fortsatt drift er tilstede samt det vurderes konvertering av gjeld til egenkapital.

2. Eventuelt

Det forelå ikke saker til behandling og det innkalles til generalforsamling rett etter dette møtet.

Lysaker, den 25.03.2021

Runar Menøy
Styrets leder/ Daglig leder



Årsregnskap 2019

Drift Snph AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 815 797 132



Resultatregnskap			
Drift Snph AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		7 938 141	8 264 876
Annen driftsinntekt		0	1 717 381
Sum driftsinntekter		7 938 141	9 982 257
Varekostnad		2 128 481	2 135 730
Lønnskostnad	8	4 515 846	3 973 663
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	371 500	258 000
Annen driftskostnad	8	6 757 204	6 134 099
Sum driftskostnader		13 773 031	12 501 492
Driftsresultat		-5 834 889	-2 519 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		103	46
Annen finanskostnad		519 784	22 452
Resultat av finansposter		-519 681	-22 406
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 354 571	-2 541 641
Ordinært resultat		-6 354 571	-2 541 641
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	6	-6 354 571	-2 541 641
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-6 354 571	-2 541 641
Sum overføringer		-6 354 571	-2 541 641
Drift Snph AS			Side 2



Balanse			
Drift Snph AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 832 171	2 385 246
Maskiner og anlegg	1	104 093	231 718
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	1 222 647	132 593
Sum varige driftsmidler	1	4 158 910	2 749 557
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	7 000 001	7 000 001
Lån til foretak i samme konsern	9	13 321 732	12 246 860
Sum finansielle anleggsmidler		20 321 733	19 246 861
Sum anleggsmidler		24 480 643	21 996 418
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	68 809	96 505
Fordringer			
Kundefordringer		100 994	658 430
Andre kortsiktige fordringer		1 577 581	1 311 447
Sum fordringer		1 678 575	1 969 877
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	48 059	84 521
Sum omløpsmidler		1 795 443	2 150 903
Sum eiendeler		26 276 086	24 147 321
Drift Snph AS			Side 3



Balanse			
Drift Snph AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	2 033 354	0
Sum innskutt egenkapital		2 063 354	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	-5 652 753	701 818
Sum opptjent egenkapital		-5 652 753	701 818
Sum egenkapital	6	-3 589 399	731 818
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	27 130 219	22 925 208
Sum annen langsiktig gjeld		27 130 219	22 925 208
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 009 169	-895 336
Skyldig offentlige avgifter		478 015	609 018
Annen kortsiktig gjeld		1 248 081	776 613
Sum kortsiktig gjeld		2 735 265	490 295
Sum gjeld		29 865 484	23 415 503
Sum egenkapital og gjeld		26 276 086	24 147 321
Lysaker, 25.03.2021 Styret i Drift Snph AS			
<hr/> John Runar Menøy styreleder			
Drift Snph AS			Side 4



Drift Snph AS

815 797 132

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Drift Snph AS

815 797 132

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 507 478	200 000	400 444	3 107 922
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	760 650		1 020 204	1 780 854
= Anskaffelseskost 31.12.19	3 268 128	200 000	1 420 648	4 888 775
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	435 957	95 907	198 001	729 865
= Bokført verdi 31.12.19	2 832 171	104 093	1 222 647	4 158 910
Årets ordinære avskrivninger	228 100	28 500	114 900	371 500
Økonomisk levetid	10 år	7 år	7-10 år	

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Byggpartner Oslo Og Akershus...	OSLO	100,0%	1	4 672 883	-25 999
Hytteutvikling AS	LYSAKER	100,0%	7 000 000	750 060	430 171
Sum			7 000 001	5 422 943	404 172

Note 3 Varer

	2019	2018
Lager av råvarer	15 000	65 425
Ferdigvarer	53 809	31 080
Sum	68 809	96 505

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 520. Skyldig skattetrekk er kr. 313 288. Selskapet har ikke tilstrekkelig med skattetrekkemidler på egen konto. Skyldig beløp er betalt januar 2020.



Drift Snph AS

815 797 132

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Drift Snph AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Skinnarbu Eiendom AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	0	701 818	731 818
Pr 01.01.2019	30 000	0	701 818	731 818
Årets resultat			-6 354 571	-6 354 571
Konsernbidrag mottatt		2 243 354		2 243 354
Pr 31.12.2019	30 000	2 243 354	-5 652 753	-3 379 399



Drift Snph AS

815 797 132

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 354 571	-2 541 641
Permanente forskjeller	41 413	0
Endring i midlertidige forskjeller	-16 187	0
Mottatt konsernbidrag	2 033 354	0
Skattepliktig inntekt	-4 295 991	-2 541 641
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-447 338	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	447 338	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	367 979	142 250	-225 729
Fordringer	-216 691	-7 150	209 541
Sum	151 288	135 100	-16 188
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 459 927	-1 163 936	4 295 991
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 308 640	1 028 837	-4 279 803
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	1	1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Drift Snph AS

815 797 132

Note 8 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 815 110	3 595 443
Arbeidsgiveravgift	564 574	402 500
Andre ytelser	136 162	-24 280
Sum	4 515 846	3 973 663

Selskapet har i 2019 sysselsatt 6 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Det er inngått avtale men selskapet ligger etter med å betale OTP.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder/ styreleder
Lønn	532 200
Pensjonskostnader	10 640
Annen godtgjørelse	72 161
Sum	615 001

Daglig leder er også styreleder og det sitter ingen andre i styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 70 750. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Lansiktig fordring		Langsiktig konserngjeld	
	2019	2018	2019	2018
Brekkestø Invest AS	2 732 383	1 495 501	0	0
Prosjektfinans AS	8 248 809	8 248 809	0	0
Destinasjon Skinnarbu AS	2 340 540	2 390 540	0	0
Hytteutvikling AS		142 156	243 209	385 365
Skinnarbu		-49 146	49 146	
Nasjonalparkhotel AS				
Møsvatn Fjellpark AS		19 000	172 322	
Skinnarbu Holding AS			2 432 798	1 864 314
Advokatfirmaet Follegg & Co AS			1 790 000	1 790 000
Newco Skinnarbu AS			14 132 741	6 200 200
Skinnarbu Eiendom AS			5 532 485	6 963 513
Gondolin AS			67 600	

Side 9



Drift Snph AS	815 797 132			
Byggfirma Oslo og Akershus AS			2 709 919	5 721 816
Sum	13 321 732	12 246 860	27 130 219	22 925 208

Note 10 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. -6 354 571 etter skatt, mot kr. -2 541 641 i 2018. Selskapets egenkapital er tapt. Det er forventet bedring i 2020 men fortsatt underskudd. Basert på omsetningsøkningen i 2020 selv med Covid 19 er utsiktene for 2021 gode og forventer et overskudd på driften fra og med 2021. Det har vært fokus på kostnadsreducerende tiltak igjennom hele 2020 og dette fortsetter i 2021.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Per balansedagen 31.12.2019 hadde det inntruffet et svært begrenset antall smittetilfeller av koronaviruset (Covid-19). Etter balansedagen har det utviklet seg. Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020.

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet 2019. Koronautbruddet har ført til at hotellet ble stengt ned fra ca midten av mars til 20 juni. Alle ansatte ble permittert. Selskapet har i løpet av sommeren og høsten hatt godt belegg og omsetningen pr okt er høyere enn tilsvarende periode i 2019. Dette lover godt for fremtiden. Fortsatt usikkerhet rundt Covid 19 vil vintersesongen være avhengig av regjeringens tiltak for å begrense smitte.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Gs Revisjon AS
Tlf. 94 12 72 33

Finlandsveien 34, 1816 Skiptvet
Org.nr. 822 630 162 MVA
Revisjonsnummer 1021540
Tlf. 94 12 72 33 / 99 23 63 24

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i
Drift Snph AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Vi har revidert Drift Snph AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 354 571. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Konklusjon med forbehold om fordring

Etter vår mening, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om leverandørgjeld og salget*» er de medfølgende resultatregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av resultatene og kontantstrømmene til selskapets for regnskapsår som ble avsluttet den 31.12.2019, i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om fordring

Konto 2990 i regnskapet består av en fordring på kr 867 824. Denne fordringen er fra årsregnskapet 2018 og er ikke spesifisert eller forklart. Fordringen ser ut til å ha oppstått ved utbetaling av en rekke summer til forskjellige aktører. Vi kan følgelig ikke uttale oss om fordringen og må således ta forbehold om denne.

Konklusjon om den finansielle stillingen

Etter vår mening er den medfølgende balansen avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Drift Snph AS per 31. desember 2019 i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

Medlem av DNR



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 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter det offentlige frist for avleggelse av årsregnskap. Selskapet har ikke benyttet skattetrekkkonto i henhold til reglene i Skattebetalingsloven §5-12.

Uten at det har noen betydning for konklusjonen over, vil vi bemerke at egenkapitalen er tapt.

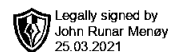
SKIPTVET, 25. mars 2021

GS Revisjon og Regnskap

(Sign.)

Geir E. Sørensen
Statsautorisert revisor

Medlem av DNR



Årsregnskap 2019

Drift Snph AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 815 797 132



Resultatregnskap			
Drift Snph AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		7 938 141	8 264 876
Annen driftsinntekt		0	1 717 381
Sum driftsinntekter		7 938 141	9 982 257
Varekostnad		2 128 481	2 135 730
Lønnskostnad	8	4 515 846	3 973 663
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	371 500	258 000
Annen driftskostnad	8	6 757 204	6 134 099
Sum driftskostnader		13 773 031	12 501 492
Driftsresultat		-5 834 889	-2 519 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		103	46
Annen finanskostnad		519 784	22 452
Resultat av finansposter		-519 681	-22 406
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 354 571	-2 541 641
Ordinært resultat		-6 354 571	-2 541 641
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	6	-6 354 571	-2 541 641
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-6 354 571	-2 541 641
Sum overføringer		-6 354 571	-2 541 641
Drift Snph AS			Side 2



Balanse			
Drift Snph AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	2 832 171	2 385 246
Maskiner og anlegg	1	104 093	231 718
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	1 222 647	132 593
Sum varige driftsmidler	1	4 158 910	2 749 557
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	7 000 001	7 000 001
Lån til foretak i samme konsern	9	13 321 732	12 246 860
Sum finansielle anleggsmidler		20 321 733	19 246 861
Sum anleggsmidler		24 480 643	21 996 418
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	68 809	96 505
Fordringer			
Kundefordringer		100 994	658 430
Andre kortsiktige fordringer		1 577 581	1 311 447
Sum fordringer		1 678 575	1 969 877
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	48 059	84 521
Sum omløpsmidler		1 795 443	2 150 903
Sum eiendeler		26 276 086	24 147 321
Drift Snph AS			Side 3



Balanse			
Drift Snph AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	2 033 354	0
Sum innskutt egenkapital		2 063 354	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	-5 652 753	701 818
Sum opptjent egenkapital		-5 652 753	701 818
Sum egenkapital	6	-3 589 399	731 818
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	27 130 219	22 925 208
Sum annen langsiktig gjeld		27 130 219	22 925 208
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 009 169	-895 336
Skyldig offentlige avgifter		478 015	609 018
Annen kortsiktig gjeld		1 248 081	776 613
Sum kortsiktig gjeld		2 735 265	490 295
Sum gjeld		29 865 484	23 415 503
Sum egenkapital og gjeld		26 276 086	24 147 321
Lysaker, 25.03.2021 Styret i Drift Snph AS			
<hr/> John Runar Menøy styreleder			
Drift Snph AS		Side 4	



Drift Snph AS

815 797 132

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Drift Snph AS

815 797 132

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 507 478	200 000	400 444	3 107 922
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	760 650		1 020 204	1 780 854
= Anskaffelseskost 31.12.19	3 268 128	200 000	1 420 648	4 888 775
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	435 957	95 907	198 001	729 865
= Bokført verdi 31.12.19	2 832 171	104 093	1 222 647	4 158 910
Årets ordinære avskrivninger	228 100	28 500	114 900	371 500
Økonomisk levetid	10 år	7 år	7-10 år	

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Byggpartner Oslo Og Akershus...	OSLO	100,0%	1	4 672 883	-25 999
Hytteutvikling AS	LYSAKER	100,0%	7 000 000	750 060	430 171
Sum			7 000 001	5 422 943	404 172

Note 3 Varer

	2019	2018
Lager av råvarer	15 000	65 425
Ferdigvarer	53 809	31 080
Sum	68 809	96 505

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 520. Skyldig skattetrekk er kr. 313 288. Selskapet har ikke tilstrekkelig med skattetrekkemidler på egen konto. Skyldig beløp er betalt januar 2020.



Drift Snph AS

815 797 132

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Drift Snph AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Skinnarbu Eiendom AS	1 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	0	701 818	731 818
Pr 01.01.2019	30 000	0	701 818	731 818
Årets resultat			-6 354 571	-6 354 571
Konsernbidrag mottatt		2 243 354		2 243 354
Pr 31.12.2019	30 000	2 243 354	-5 652 753	-3 379 399



Drift Snph AS

815 797 132

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-6 354 571	-2 541 641
Permanente forskjeller	41 413	0
Endring i midlertidige forskjeller	-16 187	0
Mottatt konsernbidrag	2 033 354	0
Skattepliktig inntekt	-4 295 991	-2 541 641
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-447 338	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	447 338	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	367 979	142 250	-225 729
Fordringer	-216 691	-7 150	209 541
Sum	151 288	135 100	-16 188
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 459 927	-1 163 936	4 295 991
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 308 640	1 028 837	-4 279 803
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	1	1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Drift Snph AS

815 797 132

Note 8 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 815 110	3 595 443
Arbeidsgiveravgift	564 574	402 500
Andre ytelser	136 162	-24 280
Sum	4 515 846	3 973 663

Selskapet har i 2019 sysselsatt 6 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Det er inngått avtale men selskapet ligger etter med å betale OTP.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder/ styreleder
Lønn	532 200
Pensjonskostnader	10 640
Annen godtgjørelse	72 161
Sum	615 001

Daglig leder er også styreleder og det sitter ingen andre i styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 70 750. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Lansiktig fordring		Langsiktig konserngjeld	
	2019	2018	2019	2018
Brekkestø Invest AS	2 732 383	1 495 501	0	0
Prosjektfinans AS	8 248 809	8 248 809	0	0
Destinasjon Skinnarbu AS	2 340 540	2 390 540	0	0
Hytteutvikling AS		142 156	243 209	385 365
Skinnarbu		-49 146	49 146	
Nasjonalparkhotel AS				
Møsvatn Fjellpark AS		19 000	172 322	
Skinnarbu Holding AS			2 432 798	1 864 314
Advokatfirmaet Follegg & Co AS			1 790 000	1 790 000
Newco Skinnarbu AS			14 132 741	6 200 200
Skinnarbu Eiendom AS			5 532 485	6 963 513
Gondolin AS			67 600	

Side 9



Drift Snph AS	815 797 132			
Byggfirma Oslo og Akershus AS			2 709 919	5 721 816
Sum	13 321 732	12 246 860	27 130 219	22 925 208

Note 10 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. -6 354 571 etter skatt, mot kr. -2 541 641 i 2018. Selskapets egenkapital er tapt. Det er forventet bedring i 2020 men fortsatt underskudd. Basert på omsetningsøkningen i 2020 selv med Covid 19 er utsiktene for 2021 gode og forventer et overskudd på driften fra og med 2021. Det har vært fokus på kostnadsreducerende tiltak igjennom hele 2020 og dette fortsetter i 2021.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Per balansedagen 31.12.2019 hadde det inntruffet et svært begrenset antall smittetilfeller av koronaviruset (Covid-19). Etter balansedagen har det utviklet seg. Verdens helseorganisasjon (WHO) erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020.

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet 2019. Koronautbruddet har ført til at hotellet ble stengt ned fra ca midten av mars til 20 juni. Alle ansatte ble permittert. Selskapet har i løpet av sommeren og høsten hatt godt belegg og omsetningen pr okt er høyere enn tilsvarende periode i 2019. Dette lover godt for fremtiden. Fortsatt usikkerhet rundt Covid 19 vil vintersesongen være avhengig av regjeringens tiltak for å begrense smitte.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.