Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	823 946 732
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SØRLANDET KLATRESENTER AS
Forretningsadresse:	Odderøyveien 40 4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020

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:	Hans-Christian Wilson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 27.07.2022

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 954 378	
Annen driftsinntekt		180 257	140 625
Sum inntekter		**3 134 635**	**140 625**
Kostnader			
Varekostnad		362 521	
Lønnskostnad	1	875 768	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	64 100	
Annen driftskostnad	1	3 299 158	44 560
Sum kostnader		**4 601 547**	**44 560**
Driftsresultat		**-1 466 912**	**96 065**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		261	9
Sum finansinntekter		**261**	**9**
Annen rentekostnad		15 283	
Annen finanskostnad		1 621	
Sum finanskostnader		**16 904**	
Netto finans		**-16 643**	**9**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 483 555**	**96 074**
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-21 136	21 136
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 462 419**	**74 938**
Årsresultat	7	**-1 462 419**	**74 938**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 462 419**	**74 938**
Totalresultat		**-1 462 419**	**74 938**
Overføringer og disponeringer			

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		-1 387 481	
Avsatt til annen egenkapital		-74 938	74 938
Sum overføringer og disponeringer		**-1 462 419**	**74 938**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		68 200	
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler		**68 200**	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	337 008	
Sum varige driftsmidler	4	**337 008**	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	1 330 000	
Sum finansielle anleggsmidler		**1 330 000**	
Sum anleggsmidler		**1 735 208**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		**61 613**	
Fordringer			
Kundefordringer	3	39 426	175 781
Andre kortsiktige fordringer	3	138 753	102 625
Sum fordringer	3	**178 179**	**278 406**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 067 920	630 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 067 920**	**630 009**
Sum omløpsmidler		**1 307 712**	**908 415**
SUM EIENDELER		**3 042 920**	**908 415**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		74 938
Udisponert resultat			
Udekket tap		1 387 481	
Sum opptjent egenkapital		**-1 387 481**	**74 938**
Sum egenkapital	7	**-1 357 481**	**104 938**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	3 000 000	
Langsiktig konserngjeld	3		600 000
Sum annen langsiktig gjeld		**3 000 000**	**600 000**
Sum langsiktig gjeld		**3 000 000**	**600 000**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	692 179	182 341
Betalbar skatt	5		21 136
Skyldig offentlige avgifter		99 469	
Annen kortsiktig gjeld	3	608 753	
Sum kortsiktig gjeld	3	**1 400 401**	**203 477**
Sum gjeld		**4 400 401**	**803 477**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**3 042 920**	**908 415**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2021 466105

Enheten

Organisasjonsnummer:	823 946 732
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SØRLANDET KLATRESENTER AS
Forretningsadresse:	Odderøyveien 40 4610 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020

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:	Hans-Christian Wilson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.06.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres:	Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 23.06.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 823 946 732
SØRLANDET KLATRESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 954 378	
Annen driftsinntekt		180 257	140 625
Sum inntekter		**3 134 635**	**140 625**
Kostnader			
Varekostnad		362 521	
Lønnskostnad	1	875 768	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	64 100	
Annen driftskostnad	1	3 299 158	44 560
Sum kostnader		**4 601 547**	**44 560**
Driftsresultat		**-1 466 912**	**96 065**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		261	9
Sum finansinntekter		**261**	**9**
Annen rentekostnad		15 283	
Annen finanskostnad		1 621	
Sum finanskostnader		**16 904**	
Netto finans		**-16 643**	**9**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 483 555**	**96 074**
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-21 136	21 136
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 462 419**	**74 938**
Årsresultat	7	**-1 462 419**	**74 938**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 462 419**	**74 938**
Totalresultat		**-1 462 419**	**74 938**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 387 481	
Avsatt til annen egenkapital		-74 938	74 938
Sum overføringer og disponeringer		**-1 462 419**	**74 938**

Organisasjonsnr: 823 946 732
SØRLANDET KLATRESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		68 200	
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler		**68 200**	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4		
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	337 008	
Sum varige driftsmidler	**4**	**337 008**	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	1 330 000	
Sum finansielle anleggsmidler		**1 330 000**	
Sum anleggsmidler		**1 735 208**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		**61 613**	
Fordringer			
Kundefordringer	3	39 426	175 781
Andre kortsiktige fordringer	3	138 753	102 625
Sum fordringer	**3**	**178 179**	**278 406**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	2	1 067 920	630 009
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 067 920**	**630 009**
Sum omløpsmidler		**1 307 712**	**908 415**
SUM EIENDELER		**3 042 920**	**908 415**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		74 938
Udisponert resultat			
Udekket tap		1 387 481	
Sum opptjent egenkapital		**-1 387 481**	**74 938**
Sum egenkapital	**7**	**-1 357 481**	**104 938**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	3 000 000	
Langsiktig konserngjeld	3		600 000
Sum annen langsiktig gjeld		**3 000 000**	**600 000**
Sum langsiktig gjeld		**3 000 000**	**600 000**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	692 179	182 341
Betalbar skatt	5		21 136
Skyldig offentlige avgifter		99 469	
Annen kortsiktig gjeld	3	608 753	
Sum kortsiktig gjeld	**3**	**1 400 401**	**203 477**
Sum gjeld		**4 400 401**	**803 477**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**3 042 920**	**908 415**

Organisasjonsnr: 823 946 732
SØRLANDET KLATRESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

Aksjeeiere - fritekst	Antall	Eierandel	Aksjeklasse
Hltf Eiendom AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

Sum	Sum antall	Sum eierandel
	30.00	100.00%

Note
1

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Årsregnskap

2020

Sørlandet Klatresenter AS

Org.nr.: 823 946 732

Resultatregnskap

Sørlandet Klatresenter AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 954 378	0
Annen driftsinntekt		180 257	140 625
Sum driftsinntekter		**3 134 635**	**140 625**
Varekostnad		362 521	0
Lønnskostnad	1	875 768	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	64 100	0
Annen driftskostnad	1	3 299 158	44 560
Sum driftskostnader		**4 601 547**	**44 560**
Driftsresultat		**-1 466 912**	**96 065**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		261	9
Annen rentekostnad		15 283	0
Annen finanskostnad		1 621	0
Resultat av finansposter		**-16 643**	**9**
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 483 555	96 074
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-21 136	21 136
Ordinært resultat		**-1 462 419**	**74 938**
Årsresultat	**7**	**-1 462 419**	**74 938**
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-74 938	74 938
Overført til udekket tap		1 387 481	0
Sum overføringer		**-1 462 419**	**74 938**

Balanse

Sørlandet Klatresenter AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		68 200	0
Sum immaterielle eiendeler		**68 200**	**0**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	337 008	0
Sum varige driftsmidler	**4**	**337 008**	**0**
Lån til foretak i samme konsern	3	1 330 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		**1 330 000**	**0**
Sum anleggsmidler		**1 735 208**	**0**
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		61 613	0
Fordringer			
Kundefordringer	3	39 426	175 781
Andre kortsiktige fordringer	3	138 753	102 625
Sum fordringer	**3**	**178 179**	**278 406**
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 067 920	630 009
Sum omløpsmidler		**1 307 712**	**908 415**
Sum eiendeler		**3 042 920**	**908 415**

Balanse

Sørlandet Klatresenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	74 938
Udekket tap		-1 387 481	0
Sum opptjent egenkapital		**-1 387 481**	**74 938**
Sum egenkapital	**7**	**-1 357 481**	**104 938**
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	3 000 000	0
Langsiktig konserngjeld	3	0	600 000
Sum annen langsiktig gjeld		**3 000 000**	**600 000**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	692 179	182 341
Betalbar skatt	5	0	21 136
Skyldig offentlige avgifter		99 469	0
Annen kortsiktig gjeld	3	608 753	0
Sum kortsiktig gjeld	**3**	**1 400 401**	**203 477**
Sum gjeld		**4 400 401**	**803 477**
Sum egenkapital og gjeld		**3 042 920**	**908 415**

12.04.2021
Styret i Sørlandet Klatresenter AS

Hans-Christian Wilson
styreleder

Tore Tjelmeland
styremedlem

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader
Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Immaterielle eiendeler
Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Varer
Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Varelageret er vurdert mhp. neskrivning for ukurans.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ihht. GRS for små foretak ikke balanseført (se skattenoten).

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	748 031	0
Arbeidsgiveravgift	105 115	0
Pensjonskostnader	8 694	0
Andre ytelser	13 927	0
Sum	**875 768**	**0**

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 53 615.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	1 330 000	1 330 000
Sum	**1 330 000**	**1 330 000**
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	600 000
Sum	**0**	**600 000**

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	73 000	396 308	469 308
= Anskaffelseskost 31.12.20	**73 000**	**396 308**	**469 308**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	4 800	59 300	64 100
= Bokført verdi 31.12.20	**68 200**	**337 008**	**405 208**
Årets ordinære avskrivninger	4 800	59 300	64 100
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	**2020**	**2019**
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-21 136	21 136
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	**-21 136**	**21 136**
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 483 555	96 074
Permanente forskjeller	154	0
Endring i midlertidige forskjeller	-69 391	0
Skattepliktig inntekt	**-1 552 793**	**96 074**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	21 136
Skatt på tilbakeført underskudd	-21 136	0
Sum betalbar skatt i balansen	**-21 136**	**21 136**

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	69 392	0	-69 392
Sum	**69 392**	**0**	**-69 392**
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 456 719	0	1 456 719
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 387 328	0	-1 387 328
Utsatt skattefordel (22 %)	**-305 212**	**0**	**305 212**

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

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sørlandet Klatresenter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	**30**		**30 000**

Eierstruktur
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hltf Eiendom AS	30	100,0	100,0

Styrets leder Hans Christian Wilson eier 30% av aksjene i Høyt & Lavt Eiendom AS via selskapet Wilson Holding AS

Note 7 Egenkapital

	Aksje kapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	30 000		74 938	104 938
Endringer ført mot EK			0	0
Pr 01.01.2020	**30 000**		**74 938**	**104 938**
Årets resultat		-1 462 419		-1 462 419
Overført til udekket tap		74 938	-74 938	0
Pr 31.12.2020	**30 000**	**-1 387 481**	**0**	**-1 357 481**

Note 8 Hendelser etter balansedagen, covid19 og vurdering av fortsatt drift

Resultatet for 2020 viser et underskudd på kr. -1 462 419.

Selskapets akjsekapital er i sin helhet tapt. Det akkumulerte uekkede tapet pr 31.12.2020 er på kr 1 387 481.

Som følge av utbruddet av Covid 19 har selskapet etter pålegg fra myndighetene stengt sentert på grunn av smittervertiltak fra mars 2021. Styret og ledelsen jobber aktivt for å tilpasse strategien til selskapet for å håndtere situasjonen. Implikasjonene av Covid 19 er på nåværende tidspunkt vanskelig å forutsi. Dersom dagens situasjon viser seg å bli langvarig vil det kunne få alvorlige konsekvenser for selskapet økonomiske utvikling

Sentert var utleid i perioden fra jan - april 2020, men ble pålagt å stenge av myndighetene som følge av pandemien. I perioden da senteret kunne åpne etter Covid stengning var det stengt pga ombygging i ca 4 mnd. Selskapet startet opp med ordinær drift i midten av september 2020. Det er iverksatt en rekke tiltak for virksomheten og ytterligere tiltak vurderes løpende. Styret bekrefter at forutsetningene for fortsatt drift er til stedet. Til grunn for antagelsen ligger forventning om positiv inntjening for selskapets virksomhet ved ordinær drift.

Årsregnskap

2020

Sørlandet Klatresenter AS

Org.nr.: 823 946 732

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/8ea2b097-0e92-473c-b7a3-5d85acb850a4

VISMA Sign
www.vismasign.com

Resultatregnskap

Sørlandet Klatresenter AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 954 378	0
Annen driftsinntekt		180 257	140 625
Sum driftsinntekter		**3 134 635**	**140 625**
Varekostnad		362 521	0
Lønnskostnad	1	875 768	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	64 100	0
Annen driftskostnad	1	3 299 158	44 560
Sum driftskostnader		**4 601 547**	**44 560**
Driftsresultat		**-1 466 912**	**96 065**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		261	9
Annen rentekostnad		15 283	0
Annen finanskostnad		1 621	0
Resultat av finansposter		**-16 643**	**9**
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 483 555	96 074
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-21 136	21 136
Ordinært resultat		**-1 462 419**	**74 938**
Årsresultat	**7**	**-1 462 419**	**74 938**
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-74 938	74 938
Overført til udekket tap		1 387 481	0
Sum overføringer		**-1 462 419**	**74 938**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/8ea2b097-0e92-473c-b7a3-5d85acb850a4
VISMA Sign
www.vismasign.com

Balanse

Sørlandet Klatresenter AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		68 200	0
Sum immaterielle eiendeler		**68 200**	**0**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	337 008	0
Sum varige driftsmidler	**4**	**337 008**	**0**
Lån til foretak i samme konsern	3	1 330 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		**1 330 000**	**0**
Sum anleggsmidler		**1 735 208**	**0**
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		61 613	0
Fordringer			
Kundefordringer	3	39 426	175 781
Andre kortsiktige fordringer	3	138 753	102 625
Sum fordringer	**3**	**178 179**	**278 406**
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 067 920	630 009
Sum omløpsmidler		**1 307 712**	**908 415**
Sum eiendeler		**3 042 920**	**908 415**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/8ea2b097-0e92-473c-b7a3-5d85acb850a4
VISMA Sign
www.vismasign.com

Balanse

Sørlandet Klatresenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	74 938
Udekket tap		-1 387 481	0
Sum opptjent egenkapital		**-1 387 481**	**74 938**
Sum egenkapital	**7**	**-1 357 481**	**104 938**
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	3 000 000	0
Langsiktig konserngjeld	3	0	600 000
Sum annen langsiktig gjeld		**3 000 000**	**600 000**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	692 179	182 341
Betalbar skatt	5	0	21 136
Skyldig offentlige avgifter		99 469	0
Annen kortsiktig gjeld	3	608 753	0
Sum kortsiktig gjeld	**3**	**1 400 401**	**203 477**
Sum gjeld		**4 400 401**	**803 477**
Sum egenkapital og gjeld		**3 042 920**	**908 415**

12.04.2021
Styret i Sørlandet Klatresenter AS

Hans-Christian Wilson
styreleder

Tore Tjelmeland
styremedlem

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/8ea2b097-0e92-473c-b7a3-5d85acb850a4
VISMA Sign
www.vismasign.com

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader
Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Immaterielle eiendeler
Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Varer
Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Varelageret er vurdert mhp. neskrivning for ukurans.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ihht. GRS for små foretak ikke balanseført (se skattenoten).

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/8ea2b097-0e92-473c-b7a3-5d85acb850a4
VISMA Sign
www.vismasign.com

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	748 031	0
Arbeidsgiveravgift	105 115	0
Pensjonskostnader	8 694	0
Andre ytelser	13 927	0
Sum	**875 768**	**0**

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 53 615.

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	1 330 000	1 330 000
Sum	**1 330 000**	**1 330 000**
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	600 000
Sum	**0**	**600 000**

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/8ea2b097-0e92-473c-b7a3-5d85acb850a4
VISMA Sign
www.vismasign.com

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	73 000	396 308	469 308
= Anskaffelseskost 31.12.20	**73 000**	**396 308**	**469 308**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	4 800	59 300	64 100
= Bokført verdi 31.12.20	**68 200**	**337 008**	**405 208**
Årets ordinære avskrivninger	4 800	59 300	64 100
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	**2020**	**2019**
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-21 136	21 136
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	**-21 136**	**21 136**
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 483 555	96 074
Permanente forskjeller	154	0
Endring i midlertidige forskjeller	-69 391	0
Skattepliktig inntekt	**-1 552 793**	**96 074**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	21 136
Skatt på tilbakeført underskudd	-21 136	0
Sum betalbar skatt i balansen	**-21 136**	**21 136**

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	69 392	0	-69 392
Sum	**69 392**	**0**	**-69 392**
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 456 719	0	1 456 719
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 387 328	0	-1 387 328
Utsatt skattefordel (22 %)	**-305 212**	**0**	**305 212**

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

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/8ea2b097-0e92-473c-b7a3-5d85acb850a4
VISMA Sign
www.vismasign.com

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sørlandet Klatresenter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	**30**		**30 000**

Eierstruktur
De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hltf Eiendom AS	30	100,0	100,0

Styrets leder Hans Christian Wilson eier 30% av aksjene i Høyt & Lavt Eiendom AS via selskapet Wilson Holding AS

Note 7 Egenkapital

	Aksje kapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	30 000		74 938	104 938
Endringer ført mot EK			0	0
Pr 01.01.2020	**30 000**		**74 938**	**104 938**
Årets resultat		-1 462 419		-1 462 419
Overført til udekket tap		74 938	-74 938	0
Pr 31.12.2020	**30 000**	**-1 387 481**	**0**	**-1 357 481**

Note 8 Hendelser etter balansedagen, covid19 og vurdering av fortsatt drift

Resultatet for 2020 viser et underskudd på kr. -1 462 419.

Selskapets akjsekapital er i sin helhet tapt. Det akkumulerte uekkede tapet pr 31.12.2020 er på kr 1 387 481.

Som følge av utbruddet av Covid 19 har selskapet etter pålegg fra myndighetene stengt sentert på grunn av smittervertiltak fra mars 2021. Styret og ledelsen jobber aktivt for å tilpasse strategien til selskapet for å håndtere situasjonen. Implikasjonene av Covid 19 er på nåværende tidspunkt vanskelig å forutsi. Dersom dagens situasjon viser seg å bli langvarig vil det kunne få alvorlige konsekvenser for selskapet økonomiske utvikling

Sentert var utleid i perioden fra jan - april 2020, men ble pålagt å stenge av myndighetene som følge av pandemien. I perioden da senteret kunne åpne etter Covid stengning var det stengt pga ombygging i ca 4 mnd. Selskapet startet opp med ordinær drift i midten av september 2020. Det er iverksatt en rekke tiltak for virksomheten og ytterligere tiltak vurderes løpende. Styret bekrefter at forutsetningene for fortsatt drift er til stedet. Til grunn for antagelsen ligger forventning om positiv inntjening for selskapets virksomhet ved ordinær drift.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/8ea2b097-0e92-473c-b7a3-5d85acb850a4
VISMA Sign
www.vismasign.com

SIGNATURES **ALLEKIRJOITUKSET** **UNDERSKRIFTER** **SIGNATURER** **UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden
Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side
Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Hans-Christian Wilson
adcf3c76-86ad-4516-b066-554516de96cc - 2021-04-12 15:03:35 UTC +03:00
BankID - cac41495-3aca-4d81-9975-8798e2530651 - NO

Tore Tjelmeland
99b48391-a1ed-424f-a354-244d04c9a731 - 2021-04-12 15:29:10 UTC +03:00
BankID - 39ad4628-4b1e-494b-b872-1257b99e8f1a - NO

authority to sign	asemavaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/nb/document-check/8ea2b097-0e92-473c-b7a3-5d85acb850a4

VISMA Sign
www.vismasign.com