



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 622 885
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPRETT AKTIVITETSPARK KOLBOTN AS
Forretningsadresse: Fløisbonnveien 5
1412 SOFIEMYR

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: Stian Vedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 03.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 927 778	5 739 604
Annen driftsinntekt			46 686
Sum inntekter		3 927 778	5 786 290
Kostnader			
Varekostnad		786 976	1 137 740
Lønnskostnad	1	2 326 977	2 796 248
Avskrivning på varige driftsmidler	2	897 213	347 561
Annen driftskostnad		4 354 304	3 851 737
Sum kostnader		8 365 469	8 133 286
Driftsresultat		-4 437 692	-2 346 997
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		82	384
Annen finansinntekt		22	1 923
Sum finansinntekter		104	2 307
Annen rentekostnad		30 062	12 064
Annen finanskostnad		20 772	17 574
Sum finanskostnader		50 834	29 638
Netto finans		-50 730	-27 330
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 488 421	-2 374 327
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-217 999	249 104
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 270 422	-2 623 431
Årsresultat		-4 270 422	-2 623 431
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 270 422	-2 623 431
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-4 270 422	-2 623 431



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-4 270 422	-2 623 431



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	25 485	32 281
Sum immaterielle eiendeler		25 485	32 281
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,8	819 035	2 045 626
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	4 375 126	4 906 000
Sum varige driftsmidler		5 194 161	6 951 626
Sum anleggsmidler		5 219 646	6 983 908
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	90 068	355 241
Sum varer		90 068	355 241
Fordringer			
Kundefordringer	8	19 788	61 210
Andre kortsiktige fordringer		34 510	524 059
Sum fordringer		54 298	585 269
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	144 201	607 516
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		144 201	607 516
Sum omløpsmidler		288 566	1 548 027
SUM EIENDELER		5 508 212	8 531 934

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 192 382	7 462 804
Sum opptjent egenkapital		3 192 382	7 462 804
Sum egenkapital		3 292 382	7 562 804
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		217 999
Sum avsetninger for forpliktelser			217 999
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 074 344	110 989
Sum annen langsiktig gjeld		1 074 344	110 989
Sum langsiktig gjeld		1 074 344	328 988
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		498 837	240 539
Skyldig offentlige avgifter		47 336	137 115
Annen kortsiktig gjeld		595 312	262 488
Sum kortsiktig gjeld		1 141 485	640 142
Sum gjeld		2 215 830	969 130
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 508 212	8 531 934



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift

Konsekvenser av koronaepidemien:

Selskapet har etter balansedagen opplevd store endringer på regnskapstallene grunnet pålagte nedstengninger. Selskapet har sett seg nødt for å stenge ned driften på permanent basis.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFU-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes.



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 997 892	2 375 648
Arbeidsgiveravgift	286 202	340 511
Pensjonskostnader	15 965	22 009
Andre lønnsrelaterte ytelser	26 918	58 080
Totalt	2 326 977	2 796 248

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	39 188
Samlet honorar til revisor	39 188

Pensjonsforpliktelser

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

Note 2 - Varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	33 980	2 080 298	9 871 386	11 985 664
+ Tilgang	0	233 322	266 998	500 320
- Avgang	0	1 388 172	0	1 388 172
Anskaffelseskost pr. 31/12	33 980	925 448	10 138 385	11 097 813
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 699	34 672	4 965 387	5 001 757
+ Ordinære avskrivninger	6 796	92 545	797 872	897 213
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	20 803	0	20 803
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	8 495	106 413	5 763 259	5 878 167
Balanseført verdi pr 31/12	25 485	819 035	4 375 126	5 219 645
Prosentsats for ord.avskr	20-20	10-10	10-33	

Noter for Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Organisasjonsnr. 988622885



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2019

Note 3 - Bundne midler

Beløpet inkluderer innskudd på skattetrekkkonto med kr 23 839,-. Beløpet dekker skyldig skattetrekk pr. 31.12.2019.

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 480 aksjer hver pålydende kr 208, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende
Ordinære aksjer	480	100 000
Samlet	480	kr 100 000

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Vema Produkter AS	480

Eneaksjonær i Vema Produkter AS, Stian Vedal, er styrets leder.

Note 5 - Endringer i egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	7 462 804	7 562 804
Anvendt til årsresultat		-4 270 422	-4 270 422
Pr 31.12.	100 000	3 192 382	3 292 382

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-4 488 421
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	3 481 644
+/- Permanente forskjeller	15 871
= Grunnlag for årets skattekostnad	-990 906
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-2 904 921
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	3 895 827
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Noter for Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Organisasjonsnr. 988622885



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Noter 2019

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-217 999
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	-217 999
= Skattekostnad i resultatregnskapet	-217 999

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	414 182	990 906
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 895 827	0
= Grunnlag utsatt skatt	-3 481 644	990 906
Utsatt skatt	0	217 999
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 481 644	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 481 644	0
Utsatt skattefordel	765 961	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	3 481 644	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	765 961	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 7 - Fortsatt drift

Regnskap for 2019 viser et betydelig underskudd grunnet ombygging og fall i kundemassen. Selskapet har derfor valgt å legge ned driften i 2020. All leverandørgjeld og øvrig eksternt gjeld er i denne forbindelse gjort opp.

Note 8 - Pantheftelser

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	0	0

Pantsatte eiendeler

Varelager	90 068	355 241
Factoring	19 788	61 210
Pant i driftstilbehør	109 856	416 451

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

Vedrører i sin helhet gjeld til konsernselskap og styrets leder.



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 927 778	5 739 604
Annen driftsinntekt		0	46 686
Sum driftsinntekter		3 927 778	5 786 290
Driftskostnader			
Varekostnad		786 976	1 137 740
Lønnskostnad	1	2 326 977	2 796 248
Avskrivning på varige driftsmidler	2	897 213	347 561
Annen driftskostnad		4 354 304	3 851 737
Sum driftskostnader		8 365 469	8 133 286
DRIFTSRESULTAT		(4 437 692)	(2 346 997)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		82	384
Annen finansinntekt		22	1 923
Sum finansinntekter		104	2 307
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		30 062	12 064
Annen finanskostnad		20 772	17 574
Sum finanskostnader		50 834	29 638
NETTO FINANSPOSTER		(50 730)	(27 330)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(4 488 421)	(2 374 327)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(217 999)	249 104
ORDINÆRT RESULTAT		(4 270 422)	(2 623 431)
ÅRSRESULTAT		(4 270 422)	(2 623 431)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(4 270 422)	(2 623 431)
SUM OVERF. OG DISP.		(4 270 422)	(2 623 431)



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	25 485	32 281
Sum immaterielle eiendeler		25 485	32 281
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,8	819 035	2 045 626
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	4 375 126	4 906 000
Sum varige driftsmidler		5 194 161	6 951 627
SUM ANLEGGSMIDLER		5 219 646	6 983 908
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	90 068	355 241
Fordringer			
Kundefordringer	8	19 788	61 210
Andre kortsiktige fordringer		34 510	524 059
Sum fordringer		54 298	585 269
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	144 201	607 516
SUM OMLØPSMIDLER		288 566	1 548 027
SUM EIENDELER		5 508 212	8 531 934



Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 192 382	7 462 804
Sum opptjent egenkapital		3 192 382	7 462 804
SUM EGENKAPITAL		3 292 382	7 562 804
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	217 999
Sum avsetning for forpliktelser		0	217 999
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 074 344	110 989
Sum annen langsiktig gjeld		1 074 344	110 989
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 074 344	328 988
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		498 837	240 539
Skyldig offentlige avgifter		47 336	137 115
Annen kortsiktig gjeld		595 312	262 488
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 141 485	640 142
SUM GJELD		2 215 830	969 130
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 508 212	8 531 934

Kolbotn, 31.08.2020

Stian Vedal
styrets leder



**Årsregnskap 2019
for
Sprett Aktivitetspark Kolbotn AS**

Organisasjonsnr. 988622885

Utarbeidet av:

Regnskap og Consulent Compagniet AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Vangsveien 10
1814 ASKIM



Organisasjonsnr. 998097673