



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 959 477
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPORT & MOTEHUSET AS
Forretningsadresse: Sjøgata 21
8480 ANDENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap 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: Geir Olaf Malvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.12.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 180 333	9 297 304
Sum inntekter		10 180 333	9 297 304
Kostnader			
Varekostnad		7 293 777	7 405 506
Lønnskostnad	1	1 185 834	526 521
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		48 533	17 990
Annen driftskostnad	2, 3	1 021 371	538 423
Sum kostnader		9 549 515	8 488 440
Driftsresultat		630 819	808 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2		
Annen renteinntekt			1
Sum finansinntekter			1
Annen rentekostnad		90 689	88 563
Annen finanskostnad		18 893	3 256
Sum finanskostnader		109 582	91 819
Netto finans		-109 582	-91 818
Ordinært resultat før skattekostnad		521 236	717 046
Skattekostnad på ordinært resultat	4	120 446	157 406
Ordinært resultat etter skattekostnad		400 790	559 640
Årsresultat		400 790	559 640
Årsresultat etter minoritetsinteresser		400 790	559 640
Totalresultat		400 790	559 640
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital	5	400 790	559 640
Sum overføringer og disponeringer		400 790	559 640



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		253 356	143 260
Sum varige driftsmidler		253 356	143 260
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	612 000	612 000
Investeringer i aksjer og andeler		41 200	41 200
Sum finansielle anleggsmidler		653 200	653 200
Sum anleggsmidler		906 556	796 460
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 652 000	3 301 000
Fordringer			
Kundefordringer	3	847 154	416 059
Andre kortsiktige fordringer		45 406	138 393
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		892 560	554 453
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		87 357	65 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 357	65 548
Sum omløpsmidler		5 631 917	3 921 001
SUM EIENDELER		6 538 474	4 717 461

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	730 000	730 000
Sum innskutt egenkapital		730 000	730 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 733 499	1 332 709
Sum opptjent egenkapital		1 733 499	1 332 709
Sum egenkapital		2 463 499	2 062 709
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		484 070	344 515
Sum annen langsiktig gjeld		484 070	344 515
Sum langsiktig gjeld		484 070	344 515
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		401 322	331 205
Leverandørgjeld		1 618 398	1 444 258
Betalbar skatt	4	120 446	212 252
Skyldig offentlige avgifter		63 954	184 902
Annen kortsiktig gjeld		1 386 784	137 621
Sum kortsiktig gjeld		3 590 905	2 310 237
Sum gjeld		4 074 975	2 654 753
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 538 474	4 717 461



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 304977

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 959 477
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPORT & MOTEHUSET AS
Forretningsadresse: Storgata 19
8480 ANDENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap 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: Geir Olaf Malvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.12.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.02.2023

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: 997 959 477
SPORT & MOTEHUSET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 180 333	9 297 304
Sum inntekter		10 180 333	9 297 304
Kostnader			
Varekostnad		7 293 777	7 405 506
Lønnskostnad	1	1 185 834	526 521
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		48 533	17 990
Annen driftskostnad	2, 3	1 021 371	538 423
Sum kostnader		9 549 515	8 488 440
Driftsresultat		630 819	808 864
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2		1
Annen renteinntekt			1
Sum finansinntekter			1
Annen rentekostnad		90 689	88 563
Annen finanskostnad		18 893	3 256
Sum finanskostnader		109 582	91 819
Netto finans		-109 582	-91 818
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	120 446	157 406
Ordinært resultat etter skattekostnad		400 790	559 640
Årsresultat		400 790	559 640
Årsresultat etter minoritetsinteresser		400 790	559 640
Totalresultat		400 790	559 640
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	400 790	559 640
Sum overføringer og disponeringer		400 790	559 640





Organisasjonsnr: 997 959 477
SPORT & MOTEHUSET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		253 356	143 260
Sum varige driftsmidler		253 356	143 260
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap 2			
		612 000	612 000
Investeringer i aksjer og andeler			
		41 200	41 200
Sum finansielle anleggsmidler		653 200	653 200
Sum anleggsmidler		906 556	796 460
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 652 000	3 301 000
Fordringer			
Kundefordringer			
	3	847 154	416 059
Andre kortsiktige fordringer			
		45 406	138 393
Konsernfordringer			
	2		
Sum fordringer		892 560	554 453
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		87 357	65 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 357	65 548
Sum omløpsmidler		5 631 917	3 921 001
SUM EIENDELER		6 538 474	4 717 461
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	5, 6	730 000	730 000
Sum innskutt egenkapital		730 000	730 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 733 499	1 332 709
Sum opptjent egenkapital		1 733 499	1 332 709
Sum egenkapital		2 463 499	2 062 709
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		484 070	344 515
Sum annen langsiktig gjeld		484 070	344 515
Sum langsiktig gjeld		484 070	344 515
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		401 322	331 205
Leverandørgjeld	1	618 398	1 444 258
Betalbar skatt	4	120 446	212 252
Skyldig offentlige avgifter		63 954	184 902
Annen kortsiktig gjeld		1 386 784	137 621
Sum kortsiktig gjeld		3 590 905	2 310 237
Sum gjeld		4 074 975	2 654 753
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 538 474	4 717 461



Organisasjonsnr: 997 959 477
SPORT & MOTEHUSET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



REVICOM

Til generalforsamlingen i Sport & Motehuset AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Sport & Motehuset AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021 resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Sport & Motehuset AS' varelager er bokført til en verdi som er basert på omregning fra utsalgspris til innkjøpspris ved bruk av kalkyle. Med hjemmel i Bokføringsforskriften § 6-1, 3.ledd pkt 2. kan utsalgspris benyttes som utgangspunkt for å beregne anskaffelseskost. Forutsetning for å kunne anvende denne metoden er at det vil innebære vesentlig merarbeid å fremskaffe innkjøpsprisen, og at resultatet blir tilnærmet det samme som ved fullstendig tilordning av anskaffelseskost. Det krever god dokumentasjon av beregning/kalkyler tilbake til innkjøpspris, og denne dokumentasjonen må kunne etterprøves. Vi har mottatt ledelsens vurdering av den beregning/kalkyle som er lagt til grunn for vurdering av varelager, men denne vurdering mener vi ikke er tilstrekkelig. Vi har heller ikke mottatt svar på vår henvendelse om dokumentasjon av innkjøpspris på et utvalg varer. Dette gjør at vi ikke kan uttale oss om korrektheten av varelagerets verdi pr. 31.12.2021 på kr 4 652 000.

Videre viser avstemming av bokført salg mot kasserapport og mot salgsrapport fra postordre-samarbeidspartner vesentlige differanser. Fremlagt dokumentasjon gir således ikke tilstrekkelig revisjonsbevis for gyldigheten og fullstendigheten av salg, og vi kan derfor ikke konkludere på at bokført salg er uten vesentlig feil.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Storgata 52,
8430 Myre

Telefon
45 90 05 00

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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 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>

Myre, 21. desember 2022

Revicom AS

Knut-Wiggo Johansen
statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Storgata 52,
8430 Myre

Telefon
45 90 05 00

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



BALANSE

SPORT & MOTEHUSET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	730 000	730 000
Sum innskutt egenkapital		730 000	730 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	1 733 499	1 332 709
Sum opptjent egenkapital		1 733 499	1 332 709
Sum egenkapital		2 463 499	2 062 709
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		484 070	344 515
Sum annen langsiktig gjeld		484 070	344 515
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		401 322	331 205
Leverandørgjeld		1 618 398	1 444 258
Betalbar skatt	4	120 446	212 252
Skyldig offentlige avgifter		63 954	184 902
Annen kortsiktig gjeld		1 386 784	137 621
Sum kortsiktig gjeld		3 590 905	2 310 237
Sum gjeld		4 074 975	2 654 753
Sum egenkapital og gjeld		6 538 474	4 717 461

Andenes, 02.12.2022
Styret i Sport & Motehuset AS


Freddy Steinar Oftedal
styreleder


Geir Olaf Malvik
styremedlem



Årsregnskap

2021

SPORT & MOTEHUSET AS

Org.nr.:997 959 477

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning
Generalforsamling

Utarbeidet av:
ADWICE VESTERÅLEN AS





RESULTATREGNSKAP

SPORT & MOTEHUSET AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		10 180 333	9 297 304
Sum driftsinntekter		10 180 333	9 297 304
Varekostnad		7 293 777	7 405 506
Lønnskostnad	1	1 185 834	526 521
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		48 533	17 990
Annen driftskostnad	2, 3	1 021 371	538 423
Sum driftskostnader		9 549 515	8 488 440
Driftsresultat		630 819	808 864
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	1
Annen rentekostnad		90 689	88 563
Annen finanskostnad		18 893	3 256
Resultat av finansposter		-109 582	-91 818
Ordinært resultat før skattekostnad		521 236	717 046
Skattekostnad på ordinært resultat	4	120 446	157 406
Ordinært resultat		400 790	559 640
Årsresultat		400 790	559 640
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	400 790	559 640
Sum overføringer		400 790	559 640



BALANSE

SPORT & MOTEHUSET AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		253 356	143 260
Sum varige driftsmidler		253 356	143 260
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	2	612 000	612 000
Investeringer i aksjer og andeler		41 200	41 200
Sum finansielle anleggsmidler		653 200	653 200
Sum anleggsmidler		906 556	796 460
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 652 000	3 301 000
FORDRINGER			
Kundefordringer	3	847 154	416 059
Andre kortsiktige fordringer		45 406	138 393
Sum fordringer		892 560	554 453
Bankinnskudd, kontanter o.l.		87 357	65 548
Sum omløpsmidler		5 631 917	3 921 001
Sum eiendeler		6 538 474	4 717 461



BALANSE

SPORT & MOTEHUSET AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	730 000	730 000
Sum innskutt egenkapital		730 000	730 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	1 733 499	1 332 709
Sum opptjent egenkapital		1 733 499	1 332 709
Sum egenkapital		2 463 499	2 062 709
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		484 070	344 515
Sum annen langsiktig gjeld		484 070	344 515
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		401 322	331 205
Leverandørgjeld		1 618 398	1 444 258
Betalbar skatt	4	120 446	212 252
Skyldig offentlige avgifter		63 954	184 902
Annen kortsiktig gjeld		1 386 784	137 621
Sum kortsiktig gjeld		3 590 905	2 310 237
Sum gjeld		4 074 975	2 654 753
Sum egenkapital og gjeld		6 538 474	4 717 461

Andenes, 02.12.2022
Styret i Sport & Motehuset AS

Freddy Steinar Oftedal
styreleder

Geir Olaf Malvik
styremedlem



SPORT & MOTEHUSET AS

NOTER TIL REGNSKAP

Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINTEKTER

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. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. 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.

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

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 099 177	481 600
Arbeidsgiveravgift	56 436	22 631
Pensjonskostnader	6 362	6 277
Andre ytelser	23 859	16 013
Sum	1 185 834	526 521

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

**SPORT & MOTEHUSET AS****NOTER TIL REGNSKAP****Note 2 Datterselskap, TS og FKV**

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS						
Howlidgården AS	Andøy	51%	612 000	612 000	527 926	-85 836
Sum			612 000	612 000	527 926	-85 836

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har bestemmende innflytelse (>50%).

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

Selskapet er blitt fakturert fra Howlidgården AS for husleie og felleskostnader med kr 137 320,- i året.

Fordringer på og gjeld til DS, FKV og TS og andre foretak i konsernet:

	2021	2020
Fordringer	0	10 000
Gjeld	159 150	0
Netto	-159 150	10 000

Note 3 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	869 559	420 046
Avsetning til tap	22 405	3 987
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	847 154	416 059
Endring i avsetning til tap	18 418	3 987
Realiserte tap	5 069	0
Sum resultatførte tap på krav	23 487	3 987

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	120 446	157 406
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	120 446	157 406

Skattepliktig inntekt:



SPORT & MOTEHUSET AS		NOTER TIL REGNSKAP	
Ordinært resultat før skatt	521 236	717 046	
Permanente forskjeller	23 263	11 400	
Endring i midlertidige forskjeller	2 984	-12 964	
Skattepliktig inntekt	547 484	715 481	
Betalt skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	120 446	157 406	
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	54 846	
Sum betalbar skatt i balansen	120 446	212 252	

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	14 970	-464	-15 434
Fordringer	-22 405	-3 987	18 418
Sum	-7 435	-4 450	2 984
Grunnlag for utsatt skattefordel	-7 435	-4 450	2 984
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 636	-979	657

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	730 000	0	0	1 332 709	2 062 709
Pr 01.01.2021	730 000	0	0	1 332 709	2 062 709
Årets resultat					
Pr 31.12.2021	730 000	0	0	1 733 499	2 463 499

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SPORT & MOTEHUSET AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	730	1 000,0	730 000
Sum	730		730 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Geir Olaf Malvik	515	70,5	70,5
Chumpol Wanida	215	29,5	29,5
Totalt antall aksjer	730	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
------	------	----------



SPORT & MOTEHUSET AS		NOTER TIL REGNSKAP
Geir Olaf Malvik	styremedlem	515
Totalt antall aksjer		515

Note 7 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere, deres nærstående eller ansatte.