



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 005 874  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SANDMOEN KRO AS  
Forretningsadresse: Sandmoflata 3  
7093 TILLER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Erik Frederiksen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 18.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 544 108	11 654 234
Annen driftsinntekt		240	
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 544 348</b>	<b>11 654 234</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		2 917 222	2 899 188
Lønnskostnad		4 473 076	4 408 618
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		158 391	183 283
Annen driftskostnad		3 503 998	3 174 841
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 052 687</b>	<b>10 665 930</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>491 661</b>	<b>988 305</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 321	1 460
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 321</b>	<b>1 460</b>
Annen rentekostnad		52 876	35 239
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>52 876</b>	<b>35 239</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-51 555</b>	<b>-33 779</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>440 106</b>	<b>954 526</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		105 591	234 269
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>334 515</b>	<b>720 257</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>334 515</b>	<b>720 257</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>334 515</b>	<b>720 257</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>334 515</b>	<b>720 257</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Overføring til/fra fond		287 338	709 629
Konsernbidrag		47 177	10 628
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>334 515</b>	<b>720 257</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		332	20 095
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>332</b>	<b>20 095</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		63 982	49 550
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		655 030	665 538
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>719 012</b>	<b>715 088</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>719 344</b>	<b>735 183</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>170 891</b>	<b>118 572</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		469 941	440 439
Andre fordringer		1 197 917	728 505
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 667 858</b>	<b>1 168 944</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		170 706	884 912
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>170 706</b>	<b>884 912</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 009 455</b>	<b>2 172 428</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 728 799</b>	<b>2 907 611</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		347 484	300 307
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>347 484</b>	<b>300 307</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>447 484</b>	<b>400 307</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		439 206	441 526
Skyldige offentlige avgifter		680 412	496 282
Kortsiktig konserngjeld		373 166	933 722
Annen kortsiktig gjeld		788 531	635 774
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 281 315</b>	<b>2 507 304</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 281 315</b>	<b>2 507 304</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 728 799</b>	<b>2 907 611</b>



Deloitte AS  
Dyre Halses gate 1A  
NO-7042 Trondheim  
Norway

Tel: +47 73 87 69 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Sandmoen Kro AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Sandmoen Kro AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 334 515. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene 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.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Styrets 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 internkontroll 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



## Deloitte

side 2

Uavhengig revisors beretning -  
Sandmoen Kro AS

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

### **Uttalelse om andre lovmessige krav**

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 20. juni 2019

Deloitte AS

**Mette Estenstad**

statsautorisert revisor



Årsregnskap

**Sandmoen Kro AS**

2018



Sandmoen Kro AS

## Styrets beretning for året 2018

### 1. Virksomhetens art og lokalisering

Sandmoen Kro AS er datterselskap i Dialogus AS. Dialogus AS er et operatørselskap som i samarbeid med oppdragsgiver organiserer og driver konsepter innen forretningsområdet spisesteder. Konsernet har i dag 2 datterselskap lokalisert i Trondheim.

### 2. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

### 3. Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet ansees som godt. Korttidsfraværet er på 0,5% inntil 16 dager. Totalt fravær utgjør 1,0%.

Vi er meget godt fornøyd med korttidsfraværet. Det forteller at medarbeiderne trives i sitt arbeid. For de langtidssykemeldte har vi en tett oppfølging gjennom samtaler og utredninger i samarbeid med Din HMS. Det har ikke forekommet ulykker av alvorlig karakter i 2018. Selskapet har et eget HMS utvalg som møtes jevnlig i regi av bedriftshelsetjenesten. IK-mat (internkontroll) er innført.

### 4. Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

### 5. Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og uten noen forskjellsbehandling i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Av selskapets 14 ansatte er 5 kvinner. Alle ansatte lønnes etter til en hver tid gjeldende riksavtale mellom organisasjonene. Tillegg blir gitt til ledende ansatte i form av markedslønn og bonus.

### 6. Selskapets stilling og resultat av virksomheten

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2018 et rettviseende bilde for selskapets stilling og resultat av virksomheten. Utover det som fremgår av årsregnskapet, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende markedsforhold og prisutvikling som er av interesse for å bedømme selskapet. Etter utgangen av regnskapsåret er det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.



**Sandmoen Kro AS**

**7. Fremtidig utvikling**

Kroa er kontinuerlig under utvikling. Kurs og konferanse er en økende del av kroas omsetning. Kroa er populær grunnet beliggenhet og konsept. Leiekontrakt er fornyet og gjelder til 01.06.2021, med rett til forlengelse til 01.06.2024.

**8. Styret foreslår at årets resultat etter skatt disponeres slik:**

Overført annen egenkapital	kr 47 177
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	kr 287 338
	<hr/>
Sum overføringer	kr 334 515
	<hr/> <hr/>

I styret for Sandmoen Kro AS,

Trondheim den 6.juni 2019

  
Erik Frederiksen  
Styreleder

  
Karin Frederiksen  
Styremedlem

  
Ove Hånsen  
Daglig leder



## Sandmoen Kro AS

### Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2018	2017
	Salgsinntekt	11 544 108	11 654 234
	Annen driftsinntekt	240	0
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>11 544 348</b>	<b>11 654 234</b>
	Varekostnad	2 917 222	3 198 224
2	Lønnskostnad	4 473 076	4 408 618
3	Ordinær avskrivning	158 391	183 283
2	Annen driftskostnad	3 503 998	2 875 805
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>11 052 687</b>	<b>10 665 930</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>491 661</b>	<b>988 305</b>
	<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Annen renteinntekt	1 321	1 460
	Annen rentekostnad	-52 876	-35 239
	<b>Netto finansresultat</b>	<b>-51 555</b>	<b>-33 779</b>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>440 106</b>	<b>954 526</b>
8	Skattekostnad på ordinært resultat	105 591	234 269
	<b>Ordinært resultat</b>	<b>334 515</b>	<b>720 257</b>
	<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>334 515</b>	<b>720 257</b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Overført annen egenkapital	47 177	10 628
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	287 338	709 629
6	<b>Sum overføringer</b>	<b>334 515</b>	<b>720 257</b>



**Sandmoen Kro AS**  
**Balanse pr 31. desember**

NOTE	EIENDELER	2018	2017
	<b>Anleggsmidler</b>		
	Varige driftsmidler		
8	Utsatt skattefordel	332	20 095
	Sum immaterielle eiendeler	<u>332</u>	<u>20 095</u>
3	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	719 012	715 088
	Sum varige driftsmidler	<u>719 012</u>	<u>715 088</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<u><b>719 344</b></u>	<u><b>735 183</b></u>
	<b>Omløpsmidler</b>		
4	Varer	<u>170 891</u>	<u>118 572</u>
	<b>Fordringer</b>		
7	Kundefordringer	469 941	440 439
7	Fordringer på konsernselskap	931 926	464 352
	Andre fordringer	<u>265 991</u>	<u>264 153</u>
	Sum fordringer	<u>1 667 858</u>	<u>1 168 944</u>
9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>170 706</u>	<u>884 912</u>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<u><b>2 009 455</b></u>	<u><b>2 172 428</b></u>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<u><b>2 728 799</b></u>	<u><b>2 907 611</b></u>



**Sandmoen Kro AS**  
**Balanse pr 31. desember**

NOTE	GJELD OG EGENKAPITAL	2018	2017
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
5	Aksjekapital ( 100 aksjer á kr 1 000 )	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
	Annen egenkapital	<u>347 484</u>	<u>300 307</u>
	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<u>347 484</u>	<u>300 307</u>
6	<b>Sum egenkapital</b>	<u><b>447 484</b></u>	<u><b>400 307</b></u>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
7	Gjeld til konsernselskap	373 166	933 722
7	Leverandørgjeld	439 206	441 526
8	Betalbar skatt	0	0
	Skyldige offentlige avgifter	680 412	496 282
	Annen kortsiktig gjeld	<u>788 531</u>	<u>635 774</u>
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<u>2 281 315</u>	<u>2 507 304</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<u><b>2 281 315</b></u>	<u><b>2 507 304</b></u>
	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<u><b>2 728 799</b></u>	<u><b>2 907 611</b></u>

Trondheim, juni 2019

  
Erik Frederiksen  
styreleder

  
Karin Helene Frederiksen  
styremedlem

  
Ove Håpsson  
daglig leder



## Sandmoen Kro AS

### Noter til regnskapet 2018

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

#### 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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etablerings tidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

#### 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 fordringer.

#### Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammensillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



## Sandmoen Kro AS

### Noter til regnskapet 2018

#### Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	3 784 682	3 666 823
Arbeidsgiveravgift	555 391	560 804
Pensjonskostnader	93 605	118 435
Andre ytelser	39 397	62 555
Sum	4 473 076	4 408 618

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 10 9

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	806 542	55 000
Annen godtgjørelse	6 365	0

Selskapet har ingen forpliktelser til å gi daglig leder og styret vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet.

Selskapet omfattes av lov om obligatorisk tjenestepensjon og har tegnet avtale om slik pensjon.

#### Revisør

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	35 500	18 500
Annen bistand	14 120	18 375

#### Note 3 Driftsmidler

	Driftsløsøre inventar, verktøy o. l.
Anskaffelseskost 1.1.	1 839 748
Tilgang kjøpte driftsmidler	162 315
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 002 063
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 283 052
Avskrivninger, nedskrivninger og rev. ned. 31.12.	1 283 052
Bøkført verdi pr. 31.12.	719 012
Årets avskrivninger	158 391
Økonomisk levetid	3-4 år
Avskrivningsplan	Lineær

Selskapet leier lokaler av Trondheim Bilsenter AS.

Det er i 2017 inngått ny leieavtale fra og med 2018, med inntil 6 års varighet.



## Sandmoen Kro AS

## Noter til regnskapet 2018

## Note 4 Varer

	2018	2017
Varer	170 891	118 572
Sum	170 891	118 572

## Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

## Eierstruktur

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stammeandel
Dialogus AS	100	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100	100 %	100 %

Dialogus AS utarbeider konsernregnskap.  
Morselskapet har forretningsadresse Otto Nielsens Veg 12, 7052 Trondheim

## Note 6 Egenkapital

	Aksje-kapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 1. januar	100 000	300 307	400 307
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	0	-287 338	-287 338
Årets resultat	0	334 515	334 515
Egenkapital 31. desember	100 000	347 484	447 484

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	931 926	464 352
Sum	0	0	931 926	464 352
	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	93 385	93 718	373 166	933 722
Sum	93 385	93 718	373 166	933 722

Av selskapets fordringer på selskap i samme konsern utgjør kr 931.926,- konsernbankkonto.



## Sandmoen Kro AS

### Noter til regnskapet 2018

#### Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Endring utsatt skattefordel	19 764	10 176
Skatt på avgitt konsernbidrag	85 828	224 093
Betalbar skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	105 591	234 269

#### Avstemning fra nominell til faktisk skattesats:

	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	440 106	954 526
Årsresultat før skatt	440 106	954 526
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (23% / 24%)	101 224	229 086
Skatteeffekten av følgende poster:		
Effekt endret skattesats	15	874
Ikke fradragsberettigede kostnader	4 352	4 309
Skattekostnad	105 591	234 269
Effektiv skattesats	24,0 %	24,5 %

#### Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2018		2017	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Pensjonsforpliktelse	0	0	0	0
Driftsmidler	5 929	0	87 987	0
Kundefordringer	0	4 421	0	613
Sum	5 929	4 421	87 987	613
Netto utsatt fordel/forpliktelse i balansen	332	0	20 095	

#### Note 9 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 157.706 31.12.18