



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 366 604
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVEMOR FRITIDSSENTER AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 32
7072 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Morten Svestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 622 083	5 601 215
Annen driftsinntekt			2 400
Sum inntekter		2 622 083	5 603 615
Kostnader			
Varekostnad		1 916 741	4 264 247
Lønnskostnad	1,2	781 284	795 609
Avskrivning på varige driftsmidler	3	63 500	63 500
Annen driftskostnad	1	519 315	681 543
Sum kostnader		3 280 840	5 804 899
Driftsresultat		-658 757	-201 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		861	1 355
Annen finansinntekt		411 802	
Sum finansinntekter		412 663	1 355
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	8	40 269	
Annen rentekostnad	4	9 598	19 207
Annen finanskostnad		563 876	
Sum finanskostnader		613 743	19 207
Netto finans		-201 080	-17 852
Ordinært resultat før skattekostnad		-859 837	-219 135
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-128 364	-48 209
Ordinært resultat etter skattekostnad		-731 473	-170 926
Årsresultat		-731 473	-170 926
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-731 473	-170 926
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital	6	-731 473	-170 926
Sum overføringer og disponeringer		-731 473	-170 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	161 400	219 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	4 900	10 800
Sum varige driftsmidler		166 300	229 800
Sum anleggsmidler		166 300	229 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	861 929	1 798 944
Sum varer		861 929	1 798 944
Fordringer			
Kundefordringer		12 930	5 580
Andre kortsiktige fordringer		5 200	11 911
Sum fordringer		18 130	17 491
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	1 410 021	
Sum investeringer		1 410 021	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	441 860	1 598 603
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		441 860	1 598 603
Sum omløpsmidler		2 731 940	3 415 038
SUM EIENDELER		2 898 240	3 644 838

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	100 000	100 000
Overkurs	6	2 210	2 210
Sum innskutt egenkapital		102 210	102 210
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 520 637	3 252 111
Sum opptjent egenkapital		2 520 637	3 252 111
Sum egenkapital		2 622 847	3 354 321
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	13 775	142 139
Sum avsetninger for forpliktelser		13 775	142 139
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		13 775	142 139
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	63 893	
Leverandørgjeld		27 725	53 470
Skyldig offentlige avgifter		47 826	24 633
Annen kortsiktig gjeld		122 174	70 276
Sum kortsiktig gjeld		261 618	148 378
Sum gjeld		275 393	290 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 898 240	3 644 838



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 673524

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 366 604
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVMOR FRITIDSSENTER AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 32
7072 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Morten Svestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 14.08.2023



Organisasjonsnr: 984 366 604
SVMOR FRITIDSSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 622 083	5 601 215
Annen driftsinntekt			2 400
Sum inntekter		2 622 083	5 603 615
Kostnader			
Varekostnad		1 916 741	4 264 247
Lønnskostnad	1,2	781 284	795 609
Avskrivning på varige driftsmidler	3	63 500	63 500
Annen driftskostnad	1	519 315	681 543
Sum kostnader		3 280 840	5 804 899
Driftsresultat		-658 757	-201 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		861	1 355
Annen finansinntekt		411 802	
Sum finansinntekter		412 663	1 355
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	8	40 269	
Annen rentekostnad	4	9 598	19 207
Annen finanskostnad		563 876	
Sum finanskostnader		613 743	19 207
Netto finans		-201 080	-17 852
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-128 364	-48 209
Ordinært resultat etter skattekostnad		-731 473	-170 926
Årsresultat		-731 473	-170 926
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-731 473	-170 926
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-731 473	-170 926
Sum overføringer og disponeringer		-731 473	-170 926



Organisasjonsnr: 984 366 604
SVMOR FRITIDSSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	3	161 400	219 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	4 900	10 800
Sum varige driftsmidler		166 300	229 800

Sum anleggsmidler		166 300	229 800
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	4	861 929	1 798 944
Sum varer		861 929	1 798 944

Fordringer

Kundefordringer		12 930	5 580
Andre kortsiktige fordringer		5 200	11 911
Sum fordringer		18 130	17 491

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	8	1 410 021	
Sum investeringer		1 410 021	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	441 860	1 598 603
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		441 860	1 598 603

Sum omløpsmidler		2 731 940	3 415 038
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 898 240	3 644 838
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6,8	100 000	100 000
Overkurs	6	2 210	2 210
Sum innskutt egenkapital		102 210	102 210

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	6	2 520 637	3 252 111
Sum opptjent egenkapital		2 520 637	3 252 111
Sum egenkapital		2 622 847	3 354 321
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	13 775	142 139
Sum avsetninger for forpliktelser		13 775	142 139
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		13 775	142 139
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	63 893	
Leverandørgjeld		27 725	53 470
Skyldig offentlige avgifter		47 826	24 633
Annen kortsiktig gjeld		122 174	70 276
Sum kortsiktig gjeld		261 618	148 378
Sum gjeld		275 393	290 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 898 240	3 644 838



Organisasjonsnr: 984 366 604
SVEMOR FRITIDSSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



REVISJONSSELSKAPET
MAGNE VOLDEN AS
Statsautorisert revisor
Medlem av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

Svemor Fritidssenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Svemor Fritidssenter AS** som viser et underskudd på kr 731.473. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultat 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 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 revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Adresse Lykkemarka 33B, 7081 Sjetnemarka E-post: magvold@volden-revisjon.no	Telefon / Mobil 92230506	Telefax ----	Foretaksregisteret / revisornr. No 972 410 020 MVA
--	------------------------------------	------------------------	--



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trondheim, 28.07.2023

Revisjonsselskapet Magne Volden AS

Magne Volden
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2022
for
Svemor Fritidssenter AS**

Organisasjonsnr. 984366604

Utarbeidet av:
Alpha Aksept AS
Godkjent regnskapsselskap
Heimdalsvegen 10
7080 HEIMDAL
Organisasjonsnr. 986270027



Svemor Fritidssenter AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 622 083	5 601 215
Annen driftsinntekt		0	2 400
Sum driftsinntekter		2 622 083	5 603 615
Driftskostnader			
Varekostnad		1 916 741	4 264 247
Lønnskostnad	1	781 284	795 609
Avskrivning på varige driftsmidler	2	63 500	63 500
Annen driftskostnad	1	519 315	681 543
Sum driftskostnader		3 280 840	5 804 899
DRIFTSRESULTAT		(658 757)	(201 284)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		861	1 355
Annen finansinntekt		411 802	0
Sum finansinntekter		412 663	1 355
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	8	40 269	0
Annen rentekostnad	3	9 598	19 207
Annen finanskostnad		563 876	0
Sum finanskostnader		613 743	19 207
NETTO FINANSPOSTER		(201 080)	(17 852)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(859 837)	(219 135)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(128 364)	(48 209)
ORDINÆRT RESULTAT		(731 473)	(170 926)
ÅRSRESULTAT		(731 473)	(170 926)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(731 473)	(170 926)
SUM OVERF. OG DISP.		(731 473)	(170 926)



Svemor Fritidssenter AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	161 400	219 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	4 900	10 800
Sum varige driftsmidler		166 300	229 800
SUM ANLEGGSMIDLER		166 300	229 800
OMLØPSMIDLER			
Varer	3	861 929	1 798 944
Fordringer			
Kundefordringer		12 930	5 580
Andre kortsiktige fordringer		5 200	11 911
Sum fordringer		18 130	17 491
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	1 410 021	0
Sum investeringer		1 410 021	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	441 860	1 598 603
SUM OMLØPSMIDLER		2 731 940	3 415 038
SUM EIENDELER		2 898 240	3 644 838
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Overkurs	5	2 210	2 210
Sum innskutt egenkapital		102 210	102 210
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 520 637	3 252 111
Sum opptjent egenkapital		2 520 637	3 252 111
SUM EGENKAPITAL		2 622 847	3 354 321
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	13 775	142 139
Sum avsetning for forpliktelser		13 775	142 139
SUM LANGSIKTIG GJELD		13 775	142 139
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	63 893	0
Leverandørgjeld		27 725	53 470
Skyldig offentlige avgifter		47 826	24 633
Annen kortsiktig gjeld		122 174	70 276
SUM KORTSIKTIG GJELD		261 618	148 378
SUM GJELD		275 393	290 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 898 240	3 644 838



Svemor Fritidssenter AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------

Heimdal, __. __. 2023
Styret i Svemor Fritidssenter AS

Morten Svestad
Styrets-/daglig leder



Svemor Fritidssenter AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

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. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre 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. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Varer

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.



Svemor Fritidssenter AS

Noter 2022

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. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskonteringer når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

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 skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %).

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventede avvik på grunn av for eksempel endringer i kvalitetssikringsrutiner og endringer i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Markedsbaserte aksjer

Investeringer i markedsbaserte aksjer er vurdert til børskurs i regnskapet. Urealiserte gevinster er inntektsført og urealiserte tap er kostnadsført.



Svemor Fritidssenter AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	633 920	655 201
Arbeidsgiveravgift	96 233	98 652
Pensjonskostnader	41 321	37 252
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 810	4 504
Totalt	781 284	795 609

Kostnadsført revisjonshonorar i 2022 er kr 22 000.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	288 000	39 512	327 512
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	288 000	39 512	327 512
Akk. av/nedskr. pr 1/1	69 000	28 712	97 712
+ Ordinære avskrivninger	57 600	5 900	63 500
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	126 600	34 612	161 212
Balanseført verdi pr 31/12	161 400	4 900	166 300
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	

Note 3 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Posten består av kassekreditt som har en limit pr 31.12. på kr 2.750.000. Varelageret er pansatt som sikkerhet for gjeldsposten.



Svemor Fritidssenter AS

Noter 2022**Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat****Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2022**

Resultat før skattekostnader	-859 837
Permanente og andre forskjeller	276 363
Endring i midlertidige forskjeller	157 706
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Inntekt	-425 768

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2022

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt (bokført)	-128 364
= Ordinær skattekostnad	-128 364

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen 0**Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt**

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	287 566	382 385
+ Utestående fordringer	31	3
+ Gevinst- og tapskonto	251 658	314 573
- Fremførbart skattemessig underskudd	476 641	50 873
Sum positive skatteøkende forskjeller	539 255	696 961
Sum negative skatteøkende forskjeller	476 641	50 873
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	62 614	646 088
Balanseført utsatt skatt	13 775	142 139

Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	2 210	3 252 111	3 354 321
-Til årets resultat			-731 473	-731 473

Noter for Svemor Fritidssenter AS

Organisasjonsnr. 984366604



Svemor Fritidssenter AS

Noter 2022

Pr 31.12. 100 000 2 210 2 520 637 2 622 847

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. 100 aksjer med lik stemmerett.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 46 311 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 30 914. Skyldig skattetrekk 31.12 er kr 22 727.

Note 7 - Virksomhetens art og fortsatt drift

Virksomhetens art

Svemor Fritidssenter AS er et selskap der virksomheten omfatter kjøp, salg og utleie av campingvogner og campingutstyr, samt snekkertjenester. Selskapet driver følgende virksomhet på følgende steder:
Trondheim kommune

Utvikling i resultat og stilling

	2022	2021
Driftsinntekter	2 622 083	5 603 615
Driftsresultat	-658 757	-201 284
Årsresultat	-731 473	-170 926
	31.12.2022	31.12.2021
Balansesum	2 898 240	3 644 838
Egenkapital	2 622 847	3 354 321
Egenkapitalprosent	90,5%	92,0%

Driftsinntektene i selskapet endret seg fra 5 603 615 kr i fjor til 2 622 083 kr i år, en reduksjon på -53,2 %. Årsresultatet ble -731 473 kr. mot -170 926 kr i fjor, en økning på 327,9 %.

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. 2022 har vært et år med mindre aktivitet og styret gjør tiltak som skal bedre lønnsomheten. Styret mener forutsetning om fortsatt drift er til stede.

Note 8 – Markedsbaserte aksjer

Det er kostnadsført kr 40.269 i verdireduksjon på markedsbaserte aksjer.