



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 911 581 957  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SJØHOLT MINDE AS  
Forretningsadresse: Sentrum  
6240 ØRSKOG

### 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: Torill Valaas-Breivik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.08.2020

### 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, 11.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		150 000	150 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	61 553	61 553
Annen driftskostnad	2, 3	21 301	26 932
<b>Sum kostnader</b>		<b>82 854</b>	<b>88 485</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>67 147</b>	<b>61 516</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7	7
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7</b>	<b>7</b>
Annen rentekostnad		63 070	55 341
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>63 070</b>	<b>55 341</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-63 063</b>	<b>-55 334</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 083</b>	<b>6 182</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	20 919	2 373
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-16 836</b>	<b>3 809</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-16 836</b>	<b>3 809</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-16 836	3 809
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-16 836</b>	<b>3 809</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		20 919
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>20 919</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	2 046 637	2 108 190
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 046 637</b>	<b>2 108 190</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 046 637</b>	<b>2 129 109</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	6 508	9 841
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 508</b>	<b>9 841</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 508</b>	<b>9 841</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 053 145</b>	<b>2 138 950</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		-7 822	-7 822
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>392 178</b>	<b>392 178</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		83 182	66 346
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-83 182</b>	<b>-66 346</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>308 996</b>	<b>325 832</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 200 676	1 263 721
Øvrig langsiktig gjeld	7	515 125	515 352
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 715 801</b>	<b>1 779 073</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 715 801</b>	<b>1 779 073</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		20 432	27 446
Annen kortsiktig gjeld		7 916	6 600
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>28 348</b>	<b>34 046</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 744 149</b>	<b>1 813 119</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 053 145</b>	<b>2 138 950</b>



## Noter 2019 SJØHOLT MINDE AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

#### 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 462 120
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>2 462 120</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(353 930)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(415 483)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>2 046 637</b>
Årets avskrivninger	(61 553)
Økonomisk levetid	40 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>2,5 %</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	4 083	6 182
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 932	17 042
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(22 015)	(23 223)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	20 919	2 373
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>20 919</b>	<b>2 373</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(72 860)	(90 792)	17 932
Skattemessig fremførbart underskudd	(22 227)	(212)	(22 015)
Netto forskjeller	(95 087)	(91 004)	(4 083)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	91 004	(91 004)
Sum midlertidige forskjeller	(95 087)	0	(95 087)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>(20 919)</b>	<b>0</b>	<b>(20 919)</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 20 021



## Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld til konsernselskap

Mahati AS har gitt et lån på kr 515 125 som er klassifisert som langsiktig gjeld.

## Note 8 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 200 676	1 263 721
<b>Sum</b>	<b>1 200 676</b>	<b>1 263 721</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 046 637	2 108 190
<b>Sum</b>	<b>2 046 637</b>	<b>2 108 190</b>

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse.

## Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MAHATI AS	400	100,00%
<b>Sum</b>	<b>400</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	400 000	(7 822)	(66 346)	325 832
Årets resultat			(16 836)	(16 836)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>400 000</b>	<b>(7 822)</b>	<b>(83 182)</b>	<b>308 996</b>