



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 209 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSØ SPORT- OG EVENTSENTER AS
Forretningsadresse: Storgata 5
9008 TROMSØ

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: Rexa Dehesh Joo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 975 368	1 352 164
Annen driftsinntekt		-142 361	
Sum inntekter		4 833 007	1 352 164
Kostnader			
Varekostnad		558 067	137 785
Lønnskostnad	1, 2, 3	208 947	4 771
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	350 709	174 605
Annen driftskostnad	4	4 729 523	1 568 559
Sum kostnader		5 847 246	1 885 720
Driftsresultat		-1 014 239	-533 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		79	33
Annen finansinntekt		5 398	342
Sum finansinntekter		5 477	375
Annen rentekostnad		48 905	1 114
Annen finanskostnad		21 529	1 093
Sum finanskostnader		70 434	2 207
Netto finans		-64 957	-1 832
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 079 196	-535 388
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	83 082	-83 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 162 278	-452 306
Årsresultat		-1 162 278	-452 306
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 162 278	-452 307
Sum overføringer og disponeringer		-1 162 278	-452 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			83 082
Sum immaterielle eiendeler			83 082
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 061 331	1 109 348
Sum varige driftsmidler		1 061 331	1 109 348
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		214 214	357 023
Sum finansielle anleggsmidler		214 214	357 023
Sum anleggsmidler		1 275 545	1 549 453
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	311 980	158 076
Andre fordringer			66 079
Sum fordringer		311 980	224 155
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	156 956	120 924
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		156 956	120 924
Sum omløpsmidler		468 936	345 079
SUM EIENDELER		1 744 481	1 894 532

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
Overkurs	13	430	430
Sum innskutt egenkapital		100 430	100 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 614 584	452 306
Sum opptjent egenkapital		-1 614 584	-452 306
Sum egenkapital	13	-1 514 154	-351 876
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	1 166 483	1 161 971
Sum annen langsiktig gjeld		1 166 483	1 161 971
Sum langsiktig gjeld		1 166 483	1 161 971
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		962 156	1 043 403
Skyldige offentlige avgifter		129 330	39 238
Annen kortsiktig gjeld		1 000 666	1 795
Sum kortsiktig gjeld		2 092 152	1 084 436
Sum gjeld		3 258 635	2 246 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 744 481	1 894 531



Noter 2018

Tromsø Sport og Eventsenter 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	176 806	
Arbeidsgiveravgift	25 976	
Andre relaterte ytelser	6 166	4 771
Sum	208 947	4 771

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	10 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 270 874
Tilgang i året	315 773
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 586 647
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(174 606)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(525 315)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	1 061 332
Årets avskrivninger	(350 709)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 079 196)	(535 388)
+/- Permanente forskjeller	(88 836)	174 160
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	28 162	(17 119)
Årets skattegrunnlag	(1 139 870)	(378 347)
+/- Endring i utsatt skatt	83 082	(83 082)
Skattekostnad i resultatregnskapet	83 082	(83 082)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	13 958	7 257	6 701
Omløpsmidler	3 161	(18 300)	21 461
Skattemessig fremførbart underskudd	(378 347)	(1 518 217)	1 139 870
Netto forskjeller	(361 228)	(1 529 260)	1 168 032
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 529 260	(1 529 260)
Sum midlertidige forskjeller	(361 228)	0	(361 228)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(83 082)	0	(83 082)

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	330 280	158 076
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(18 300)	
Netto oppførte kundefordringer	311 980	158 076

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 13 711. Skyldig skattetrekk er kr 11 917.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MRA Sport & Event AB	670	67,00%
Zimam, Shakir Milad Talal	290	29,00%
Jørgensen, Joakim	40	4,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Varamedlem til styret	Shakir Milad Talal Zimam	290



Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	430	(452 306)	(351 876)
Årets resultat			(1 162 278)	(1 162 278)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	430	(1 614 584)	(1 514 154)

Note 14 - Øvrig langsiktig gjeld

Posten "øvrig langsiktig gjeld" består i sin helhet av gjeld uten betingelser i aksjeeierene og nærstående av aksjeeiere.