

**Årsregnskap for 2015**

**STAVSPLASSEN SA  
2635 TRETEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

# Resultatregnskap for 2015

## STAVSPLASSEN SA

	Note	2015	2014
Salgsinntekt		4 275 650	3 604 145
Annen driftsinntekt		274 167	533 198
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 549 818</b>	<b>4 137 343</b>
Varekostnad		(727 425)	(682 012)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 602 587)	(1 442 005)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(328 117)	(325 882)
Annen driftskostnad		(1 768 598)	(1 456 301)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(4 426 727)</b>	<b>(3 906 201)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>123 090</b>	<b>231 142</b>
Annen renteinntekt		342	1 397
Annen finansinntekt		17 159	11 318
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>17 502</b>	<b>12 715</b>
Annen rentekostnad		(57 380)	(77 496)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(57 380)</b>	<b>(77 496)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(39 879)</b>	<b>(64 780)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>83 211</b>	<b>166 362</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>83 211</b>	<b>166 362</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>83 211</b>	<b>166 362</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		83 211	166 362
<b>Sum</b>		<b>83 211</b>	<b>166 362</b>

**Balanse pr. 31. desember 2015**  
**STAVSPLASSEN SA**

	Note	2015	2014
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 577 825	2 839 350
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	308 671	327 716
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 886 496</b>	<b>3 167 066</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 886 496</b>	<b>3 167 066</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		56 849	30 288
<b>Sum varer</b>		<b>56 849</b>	<b>30 288</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	375 103	347 831
Andre fordringer		85 140	71 814
<b>Sum fordringer</b>		<b>460 243</b>	<b>419 645</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	532 544	336 930
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>532 544</b>	<b>336 930</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 049 636</b>	<b>786 862</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 936 132</b>	<b>3 953 928</b>

**Balanse pr. 31. desember 2015**  
**STAVSPLASSEN SA**

	Note	2015	2014
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital ( aksjer à kr )	7	175 000	175 000
Overkurs	7	1 800	1 800
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>176 800</b>	<b>176 800</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	2 032 622	1 949 411
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 032 622</b>	<b>1 949 411</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>2 209 422</b>	<b>2 126 211</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 199 620	1 364 495
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 199 620</b>	<b>1 364 495</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 199 620</b>	<b>1 364 495</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		133 241	107 702
Skyldige offentlige avgifter		186 442	119 767
Annen kortsiktig gjeld		207 407	235 753
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>527 090</b>	<b>463 222</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 726 710</b>	<b>1 827 717</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 936 132</b>	<b>3 953 928</b>

# Noter 2015

## STAVSPLASSEN SA

### 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.

### Skatt

Stav SA er i brev fra skatteetaten 19.02.2013 vurdert til å oppfylle vilkårene i skattelovens §2-32 første ledd for skattefritak. Det er derfor ikke beregnet noen skattekostnad for 2015.

## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	1 375 688	1 231 935
Arbeidsgiveravgift	195 430	177 233
Pensjonskostnader	24 548	24 062
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	6 921	8 776
<b>Sum</b>	<b>1 602 587</b>	<b>1 442 005</b>

Lønnen utgjør i gjennomsnitt 3,5 årsverk

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres fortløpende.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	525 436

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2015	150 000	5 259 084	620 009	6 029 093
Tilgang i året	0	100 047	22 500	122 547
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2015</b>	<b>150 000</b>	<b>5 284 131</b>	<b>642 509</b>	<b>6 076 640</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015		(2 569 734)	(292 293)	(2 862 027)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015		(2 856 306)	(333 838)	(3 190 144)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2015</b>	<b>150 000</b>	<b>2 427 825</b>	<b>308 671</b>	<b>2 886 496</b>
Årets avskrivninger		(286 572)	(41 545)	(328 117)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	0 - 10 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>4 - 10 %</b>	<b>0 - 20 %</b>	

## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	426 103	348 831
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(51 000)	(1 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>375 103</b>	<b>347 831</b>

## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 80 672.

Skyldig skattetrekk er kr 79 462.

### Note 7 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2015	175 000	1 800	1 949 411	2 126 211
Årets resultat			83 211	83 211
<b>Egenkapital 31.12.2015</b>	<b>175 000</b>	<b>1 800</b>	<b>2 032 622</b>	<b>2 209 422</b>

### Note 8 - Pantstillelser og garantier

#### Pantstillelser og garantier

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 199 620	1 364 495
<b>Sum</b>	<b>1 199 620</b>	<b>1 364 495</b>

Av selskapets bokførte gjeld er kr 1.199.620 sikret med pant i bygninger og tomt som har en bokført verdi på kr 2.886.496. Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling etter mer enn 5 år.

## Kontantstrømoppstilling

### STAVSPLASSEN SA

	Note	2015	2014
<b>Likvider tilført/brukt på virksomheten:</b>			
Årsresultat		83 211	0
+ Ordinære avskrivninger		328 117	0
Tilført fra årets virksomhet		<u>411 328</u>	<u>0</u>
+/- Endr.i lager, debitorer og kreditorer		(28 295)	0
+/- Endr.i andre tidsavgrensingsposter		<u>53 348</u>	<u>0</u>
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		<u>436 382</u>	<u>0</u>
<b>Likvider tilført/brukt på investeringer:</b>			
- Investeringer i varige driftsmidler		<u>(47 547)</u>	<u>0</u>
B = Netto likviditetsendr.fra investering		<u>(47 547)</u>	<u>0</u>
<b>Likvider tilført/brukt på finansiering:</b>			
- Nedbetaling av gammel gjeld		<u>(193 220)</u>	<u>0</u>
C = Netto likviditetsendr.fra finansiering		<u>(193 220)</u>	<u>0</u>
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		336 930	0
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		<u>195 614</u>	<u>0</u>
= Likviditetsbeholdning 31.12.		<u>532 544</u>	<u>0</u>