

Årsregnskap 2018 for Stavsplassen SA

Organisasjonsnr. 979333951

Utarbeidet av:

Regnskap Innlandet SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Industrig 56
2619 LILLEHAMMER
Organisasjonsnr. 967282774

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 926 514	3 847 607
Annen driftsinntekt		439 721	459 193
Sum driftsinntekter		4 366 235	4 306 800
Driftskostnader			
Varekostnad		537 656	548 282
Lønnskostnad	1,2	1 535 218	1 483 772
Avskrivning på varige driftsmidler	3	337 230	380 153
Annen driftskostnad		2 092 589	1 688 288
Sum driftskostnader		4 502 693	4 100 495
DRIFTSRESULTAT		-136 459	206 306
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 391	642
Sum finansinntekter		5 391	642
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		33 074	60 570
Sum finanskostnader		33 074	60 570
NETTO FINANSPOSTER		-27 683	-59 928
ORDINÆRT RESULTAT		-164 142	146 378
ÅRSRESULTAT		-164 142	146 378
OVERF. OG DISPONERINGER		-164 142	146 378

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8	1 789 107	2 017 759
Maskiner og anlegg	3,8	67 260	80 687
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	933 688	992 769
Sum varige driftsmidler		2 790 055	3 091 214
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		2 795 055	3 091 214
OMLØPSMIDLER			
Varer		70 307	37 137
Fordringer			
Kundefordringer	4	230 209	455 635
Andre kortsiktige fordringer		60 461	71 051
Sum fordringer		290 670	526 686
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 013 499	781 856
SUM OMLØPSMIDLER		1 374 475	1 345 679
SUM EIENDELER		4 169 531	4 436 894

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	675 000	175 000
Overkurs	7	1 800	1 800
Sum innskutt egenkapital		676 800	176 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 806 778	1 970 920
Sum opptjent egenkapital		1 806 778	1 970 920
SUM EGENKAPITAL		2 483 578	2 147 720
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	849 564	914 982
Øvrig langsiktig gjeld	8	280 916	840 987
Sum annen langsiktig gjeld		1 130 480	1 755 969
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 130 480	1 755 969
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		148 889	188 092
Skyldig offentlige avgifter		136 757	172 566
Annen kortsiktig gjeld		269 827	172 548
SUM KORTSIKTIG GJELD		555 472	533 205
SUM GJELD		1 685 952	2 289 174
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 169 531	4 436 894

Tretten, den

 Svein Reistad
Styrets leder

 Irene Lien
Nestleder

 Pål Haugstad
Styremedlem

 Marit Furuhaugen
Styremedlem

 Odd Stensrud
Styremedlem

 Svein Jostein Austlid
Daglig leder

Noter 2018

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 2018.

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 308 241	1 270 729
Arbeidsgiveravgift	190 223	184 311
Pensjonskostnader	29 716	22 889
Andre lønnsrelaterte ytelser	7 037	5 843
Totalt	1 535 218	1 483 772

Lønnen utgjør i gjennomsnitt 2,5 årsverk

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn og feriepenger	570 064

Note 2 - Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	5 434 131	167 695	1 392 966	6 994 792
+ Tilgang	0	0	36 070	36 070
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	5 434 131	167 695	1 429 036	7 030 862
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 416 372	87 008	400 197	3 903 577
+ Ordinære avskrivninger	228 652	13 426	95 152	337 230
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 645 024	100 435	495 348	4 240 807
Balanseført verdi pr 31/12	1 789 107	67 260	933 688	2 790 055
Prosentats for ord.avskr	4-10	10-20	7-12	

Noter 2018

Note 4 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	205 077	512 314
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(24 085)	(56 679)
Netto oppførte kundefordringer	180 992	455 635

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 63 941 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 73 786.

Note 6 - Andelskapital

Selskapets andelskapital er på kr 675 000,- pr 31.12.2018

Det ble på årsmøte 2018 vedtatt å åpne for salg av andeler for kr 1.500,- Det har ikke vært anledning til å kjøpe andeler siden selskapet ble opprettet i 1997. Øyer kommune vedtok 29.11.18 å gjøre om kr 500.000,- av lånet til andeler i Stavsplassen SA.

Note 7 - Annen egenkapital

	Andelskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	175 000	1 800	1 970 920	2 147 720
-Til årets resultat			-164 142	-164 142
+/-Andre transaksjoner:	500 000	0	0	500 000
Pr 31.12.	675 000	1 800	1 806 778	2 483 578

Note 8 - Langsiktig gjeld

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til Øyer kommune	280 916	840 987
Gjeld til kredittinstitusjoner	849 564	914 982
Sum	1 130 480	1 755 969

Av selskapets bokførte gjeld er kr 849 564 sikret med pant i bygninger og tomt som har en bokført verdi på kr 2.790.055. Kr 667.596,- av selskapets gjeld forfaller til betaling etter mer enn 5 år.

Noter 2018