

Årsregnskap 2021 for Stavsplassen SA

Organisasjonsnr. 979333951

Utarbeidet av:

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

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 020 105	914 823
Annen driftsinntekt	1	943 708	783 034
Sum driftsinntekter		3 963 813	1 697 857
Driftskostnader			
Varekostnad		400 771	73 123
Lønnskostnad	2,3	1 111 558	696 221
Avskrivning på varige driftsmidler	4	391 929	339 835
Annen driftskostnad		1 836 844	713 444
Sum driftskostnader		3 741 102	1 822 623
DRIFTSRESULTAT		222 711	-124 766
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1	33 478
Sum finansinntekter		1	33 478
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		63 488	70 321
Sum finanskostnader		63 488	70 321
NETTO FINANSPOSTER		-63 487	-36 843
ORDINÆRT RESULTAT		159 223	-161 609
ÅRSRESULTAT		159 223	-161 609
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	159 223	-161 609
SUM OVERF. OG DISP.		159 223	-161 609

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,6	2 901 333	2 993 665
Maskiner og anlegg	4,6	32 232	41 158
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4,6	655 152	748 953
Sum varige driftsmidler		3 588 716	3 783 776
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	30 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		35 000	5 000
SUM ANLEGGSMIDLER		3 623 716	3 788 776
OMLØPSMIDLER			
Varer		8 493	11 521
Fordringer			
Kundefordringer	8	276 867	53 387
Andre kortsiktige fordringer		503 690	138 616
Sum fordringer		780 557	192 003
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	566 458	715 379
SUM OMLØPSMIDLER		1 355 508	918 903
SUM EIENDELER		4 979 224	4 707 678

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,10	793 500	789 000
Overkurs	5	1 800	1 800
Sum innskutt egenkapital		795 300	790 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,11	1 345 775	1 186 552
Sum opptjent egenkapital		1 345 775	1 186 552
SUM EGENKAPITAL		2 141 075	1 977 352
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 981 995	2 154 408
Øvrig langsiktig gjeld	6	356 089	237 698
Sum annen langsiktig gjeld		2 338 084	2 392 106
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 338 084	2 392 106
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		164 902	273 245
Skyldig offentlige avgifter		178 531	1 466
Annen kortsiktig gjeld		156 632	63 509
SUM KORTSIKTIG GJELD		500 065	338 220
SUM GJELD		2 838 149	2 730 326
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 979 224	4 707 678

Tretten, den

 Svein Reistad
Styrets leder

 Irene Lien
Nestleder

 Therese Carlon Sellevoll
Styremedlem

 Trond Vidar Musdalslien
Styremedlem

 Odd Stensrud
Styremedlem

 Eivind Holen Buhaug
Daglig leder

Noter 2021

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.

Tilknyttet selskap

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning hadde vært vurdert nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Tilskudd

Øremerkede driftstilskudd og investeringstilskudd som relaterer seg til bestemte aktiviteter balanseføres når tilskuddet mottas og resultatføres i takt med at aktiviteten utføres. Foretaket har valgt å bruttoføre inntektsførte tilskudd da dette vurderes å gi et mest rettviseende bilde av aktiviteten i foretaket.

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 2021.

Noter 2021

Note 1 - Offentlige tilskudd

Innovasjon Norge har gitt tilskudd på kr 400.000 for aktiviteter som er utøvd i 2021. Tilskuddet er definert som "omstillingstilskudd i reiseliv, utvidet målgruppe". Tilskuddet har gått til påløpte kostnader vedrørende Hyttemesse Gudbrandsdalen. Inkludert i regnskapslinjen annen driftsinntekt inngår også tilskudd fra Innovasjon Norge som er definert som "midlertidig støtteordning for arrangører av publikumsåpne arrangementer" med kr 326.384.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	930 422	568 636
Arbeidsgiveravgift	145 089	74 725
Pensjonskostnader	24 533	51 974
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 513	885
Totalt	1 111 558	696 221

Lønnen utgjør i gjennomsnitt 3 årsverk

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn og feriepenger	413 817

Note 3 - Pensjon

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

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

Noter 2021

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	7 061 352	167 695	1 435 680	8 664 727
+ Tilgang	21 870	0	0	21 870
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	7 083 222	167 695	1 435 680	8 686 597
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 067 687	126 537	686 727	4 880 951
+ Ordinære avskrivninger	254 202	8 926	93 801	356 929
+ 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	4 321 889	135 463	780 528	5 237 880
Balanseført verdi pr 31/12	2 761 333	32 232	655 152	3 448 716
Prosentstans for ord.avskr	4-10	10-20	7-12	

Note 5 - Annen egenkapital

	Andelskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	789 000	1 800	1 186 552	1 977 352
+Fra årets resultat			159 223	159 223
+/-Andre transaksjoner:	4 500	0	0	4 500
Pr 31.12.	793 500	1 800	1 345 775	2 141 075

Note 6 - Langsiktig gjeld

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til Øyer kommune	216 089	237 698
Gjeld til kredittinstitusjon	762 495	799 408
Gjeld til kredittinstitusjon	1 219 500	1 355 000
SUM	2 198 084	2 392 106

Av selskapets bokførte gjeld er kr 2 198 084 sikret med pant i bygninger og tomt som har en bokført verdi på kr 3 588 716. Kr 1 225 134,- av selskapets gjeld forfaller til betaling etter mer enn 5 år.

Noter 2021

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har aksjer i følgende tilknyttede selskaper:

Tilknyttet selskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Cadillac Drift AS, Øyer	100,00 %	100,00 %	-73 320	-48 890

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	311 867	64 548
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(35 000)	(11 161)
Netto oppførte kundefordringer	276 867	53 387

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 59 389 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 14 985.

Note 10 - Andelskapital

Selskapets andelskapital er på kr 793 500,- pr 31.12.2021

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 11 - Hendelser etter balansedagen og Covid-19

I 2021 har også Covid-19 satt en stopper for deler av ordinære arrangementer som Stavsplassen normalt gjennomfører. Arrangementer i 2022 planlegges å gjennomføre som normalt nå som koronasituasjonen tillater det. Stavsplassen SA jobber kontinuerlig med å utvikle nye arrangementer for å styrke selskapets økonomi. Stavsplassen SA ser med bekymring på økte energipriser i 2022.