

Årsregnskap 2022 for Stavsplassen SA

Organisasjonsnr. 979333951

Utarbeidet av:

Regnskap Innlandet SA
Godkjent regnskapsselskap
Industrig 56
2619 LILLEHAMMER
Organisasjonsnr. 967282774

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 512 640	3 020 105
Annen driftsinntekt		545 670	943 708
Sum driftsinntekter		4 058 311	3 963 813
Driftskostnader			
Varekostnad		646 381	400 771
Lønnskostnad	1,2	1 371 132	1 111 558
Avskrivning på varige driftsmidler	3	376 532	391 929
Annen driftskostnad		2 841 560	1 836 844
Sum driftskostnader		5 235 604	3 741 102
DRIFTSRESULTAT		-1 177 293	222 711
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		35	1
Sum finansinntekter		35	1
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		91 543	63 488
Sum finanskostnader		91 543	63 488
NETTO FINANSPOSTER		-91 508	-63 487
ORDINÆRT RESULTAT		-1 268 801	159 223
ÅRSRESULTAT		-1 268 801	159 223
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	-1 268 801	159 223
SUM OVERF. OG DISP.		-1 268 801	159 223

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5	2 611 584	2 901 333
Maskiner og anlegg	3,5	30 000	32 232
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,5	570 600	655 152
Sum varige driftsmidler		3 212 184	3 588 716
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	30 000
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	35 000
SUM ANLEGGSMIDLER		3 217 184	3 623 716
OMLØPSMIDLER			
Varer		15 744	8 493
Fordringer			
Kundefordringer	7	296 731	276 867
Andre kortsiktige fordringer		216 182	503 690
Sum fordringer		512 913	780 557
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	39 277	566 458
SUM OMLØPSMIDLER		567 934	1 355 508
SUM EIENDELER		3 785 118	4 979 224

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	793 500	793 500
Overkurs	4	1 800	1 800
Sum innskutt egenkapital		795 300	795 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,10	76 974	1 345 775
Sum opptjent egenkapital		76 974	1 345 775
SUM EGENKAPITAL		872 274	2 141 075
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 810 571	1 981 995
Øvrig langsiktig gjeld	5	194 480	356 089
Sum annen langsiktig gjeld		2 005 051	2 338 084
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 005 051	2 338 084
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		556 894	164 902
Skyldig offentlige avgifter		40 293	178 531
Annen kortsiktig gjeld		310 606	156 632
SUM KORTSIKTIG GJELD		907 793	500 065
SUM GJELD		2 912 844	2 838 149
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 785 118	4 979 224

Tretten, den 17.4.2023

 Trond Carlson
Styrets leder

 Tore Rugsveen
Nestleder

 Therese Carlson Sellevoll
Styremedlem

 Anne Marie Sveipe
Styremedlem

 Odd Stensrud
Styremedlem

 Eivind Holen Buhaug
Daglig leder

Noter 2022

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 2022**Note 1 - Lønnskostnad**

	I år	I fjor
Lønn	1 168 619	930 422
Arbeidsgiveravgift	167 773	145 089
Pensjonskostnader	27 986	24 533
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 754	11 513
Totalt	1 371 132	1 111 558

Lønnen utgjør i gjennomsnitt 2,5 årsverk

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.

Noter 2022

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	7 258 222	167 695	1 435 680	8 861 597
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	7 258 222	167 695	1 435 680	8 861 597
Akk. av/nedskr. pr 1/1	4 356 889	135 463	780 528	5 272 880
+ Ordinære avskrivninger	289 749	2 232	84 551	376 532
+ 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	4 646 638	137 695	865 079	5 649 412
Balanseført verdi pr 31/12	2 611 584	30 000	570 600	3 212 184
Prosentstans for ord.avskr	4-20	10-20	7-12	

Note 4 - Annen egenkapital

	Andelskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	793 500	1 800	1 345 775	2 141 075
-Til årets resultat			-1 268 801	-1 268 801
Pr 31.12.	793 500	1 800	76 974	872 274

Noter 2022**Note 5 - Langsiktig gjeld****Pantstillelser og garantier**

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til Øyer kommune	194 480	216 089
Gjeld til kredittinstitusjon	726 571	762 495
Gjeld til kredittinstitusjon	1 084 000	1 219 500
SUM	2 005 051	2 198 084

Av selskapets bokførte gjeld er kr 2 005 051 sikret med pant i bygninger og tomt som har en bokført verdi på kr 3 212 184. Kr 950 265,- av selskapets gjeld forfaller til betaling etter mer enn 5 år.

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har i løpet av året solgt sine aksjer i Cadillac Drift AS

Note 7 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	331 731	311 867
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(35 000)	(35 000)
Netto oppførte kundefordringer	296 731	276 867

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 37 690 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 59 389.

Noter 2022

Note 9 - Andelskapital

Selskapets andelskapital er på kr 793 500,- pr 31.12.2022

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 10 - Hendelser etter balansedagen

28. desember 2022 anmodet Stavsplassen SA Øyer kommune om å kjøpe selskapets eiendom for å sikre fremtidig drift av selskapet. 26. januar besluttet Øyer kommune i kommunestyremøte å kjøpe Stavsplassen SA sin eiendom og bygningsmasse for kr. 4.500.000,- Dette gir Stavsplassen SA mulighet til å betjene både kort- og langsiktig gjeld, samt sikre videre drift av selskapet. Under årsmøtet 22. februar 2023 ble nytt styre i selskapet valgt, dette er i gang med å utarbeide en ny forretningsplan for selskapet som skal sørge for en økonomisk bærekraftig drift av samvirkeforetaket.