

Årsoppgjør for
STAVSPLASSEN SA

979333951

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 430 909	3 512 640
Annen driftsinntekt		2 552 446	545 670
Sum driftsinntekter		4 983 355	4 058 311
Driftskostnader			
Varekostnad		-398 637	-646 381
Lønnskostnad	1, 2	-1 101 568	-1 371 132
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-144 750	-376 532
Annen driftskostnad	4	-2 498 113	-2 841 560
Sum driftskostnader		-4 143 068	-5 235 604
Driftsresultat		840 287	-1 177 293
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 052	35
Sum finansinntekter		1 052	35
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-46 508	-91 543
Sum finanskostnader		-46 508	-91 543
Netto finans		-45 456	-91 508
Resultat før skattekostnad		794 831	-1 268 801
Årsresultat		794 831	-1 268 801
Overføringer			
Annen egenkapital		794 831	-1 268 801
Sum overføringer		794 831	-1 268 801

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	178 167	2 611 584
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	530 418	600 600
Sum varige driftsmidler		708 585	3 212 184
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		713 585	3 217 184
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		14 347	15 744
Sum varer		14 347	15 744
Fordringer			
Kundefordringer	4	229 091	335 853
Andre kortsiktige fordringer		52 794	212 060
Sum fordringer		281 885	547 913
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 385 907	39 277
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 385 907	39 277
Sum omløpsmidler		1 682 139	602 934
SUM EIENDELER		2 395 723	3 820 118

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	798 000	793 500
Overkurs	6	1 800	1 800
Sum innskutt egenkapital		799 800	795 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	871 805	76 974
Sum opptjent egenkapital		871 805	76 974
Sum egenkapital		1 671 605	872 274
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 810 571
Øvrig langsiktig gjeld		194 480	194 480
Sum annen langsiktig gjeld		194 480	2 005 051
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	123 308
Leverandørgjeld		271 151	556 894
Skyldige offentlige avgifter		147 996	40 293
Annen kortsiktig gjeld		110 491	222 298
Sum kortsiktig gjeld		529 639	942 793
Sum gjeld		724 119	2 947 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 395 723	3 820 118

Øyer, 11.03.2024

Trond Carlson
styrets leder

Odd Stensrud
nestleder

Therese Carlson Sellevoll
styremedlem

Anne Marie Sveipe
styremedlem

Tore Rugsveen
styremedlem

Therese Halbakken Heramb
daglig leder

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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 verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	923 381	1 168 619
Arbeidsgiveravgift	134 962	167 773
Pensjonskostnader	25 406	27 986
Andre relaterte ytelser	17 819	6 754
Sum	1 101 568	1 371 132

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	8 911 596
Tilgang i året	110 000
Avgang i året	-5 344 977
Anskaffelseskost 31.12.	3 676 619
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 968 034
Balanseført verdi per 31.12.	708 585
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	144 750

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Eiendommen ble i februar 2023 solgt til Øyer kommune for kr 4.500.000,- Total gevinst etter postering mot balanseført verdi ble på kr 2.031.150,-

Ikke solgte driftsmidler er bokført 31.12.23 med en verdi på kr 708.585,-

Note 4 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	574 510	331 730
Avsetning til tap	-345 419	0
Kundefordringer 31.12	229 091	331 730
		2023
Årets endring i delkrederavsetning		310 419
Årets konstaterte tap på fordringer		19 433
Tap på fordringer		329 852

Mer om fordringer

Det er avsatt kr 210.419 i tap knyttet til konkrete kundefordringer. Generell avsetning til tap er økt med kr 100.000,- på grunn av mange forfalte fordringer fra tidligere år.

Note 5 - Andelskapital

Selskapets andelskapital er på kr 798 000,- pr 31.12.2023

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 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	793 500	1 800	76 974	872 274
Årsresultat	0	0	794 831	794 831
Andre endringer	4 500	0	0	4 500
Egenkapital 31.12.2023	798 000	1 800	871 805	1 671 605