

Sjøhaug Naturistsenter Sa

Årsoppgjør 2023



- * **Styrets beretning**
- * **Resultatregnskap**
- * **Balanse**
- * **Noter til regnskapet**
- * **Revisors beretning**

RESULTATREGNSKAP

SJØHAUG NATURISTSENTER SA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 668 076	2 100 440
Annen driftsinntekt		-16 707	11 810
Sum driftsinntekter	2	1 651 369	2 112 250
Varekostnad		75 897	140 716
Lønnskostnad	3	258 361	363 188
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	178 746	178 319
Annen driftskostnad	5	995 205	1 040 139
Sum driftskostnader		1 508 209	1 722 361
Driftsresultat		143 160	389 889
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 615	515
Annen finansinntekt		0	9 722
Annen rentekostnad		1 302	129
Resultat av finansposter		313	10 108
Resultat før skattekostnad		143 473	399 997
Skattekostnad på resultat	6	0	128 813
Resultat		143 473	271 184
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		143 473	271 184
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	7	143 473	271 184
Sum overføringer		143 473	271 184

BALANSE

SJØHAUG NATURISTSENTER SA

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		862 903	1 014 465
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		58 604	79 850
Sum varige driftsmidler	4	921 507	1 094 315
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		921 507	1 094 315
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		10 725	10 882
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	3 865
Andre kortsiktige fordringer		110 716	81 734
Sum fordringer		110 716	85 599
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	610 922	523 638
Bankinnskudd vedlikeholdsfond	8	165 706	88 456
Sum omløpsmidler		898 069	708 575
Sum eiendeler		1 819 576	1 802 891

BALANSE

SJØHAUG NATURISTSENTER SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Andeskapital		227 500	263 500
Plassinnskudd		1 169 500	1 146 500
Sum innskutt egenkapital		1 397 000	1 410 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		116 181	0
Udekket tap		0	-27 292
Sum opptjent egenkapital		116 181	-27 292
Sum egenkapital	7	1 513 181	1 382 708
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	9	110 000	210 000
Sum annen langsiktig gjeld		110 000	210 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		127 446	50 295
Betalbar skatt	6	0	128 813
Skyldig offentlige avgifter	8	-21 921	9 964
Annen kortsiktig gjeld	10	90 870	21 111
Sum kortsiktig gjeld		196 395	210 183
Sum gjeld		306 395	420 183
Sum egenkapital og gjeld		1 819 576	1 802 891

18.07.2024

Styret i Sjøhaug Naturistsenter Sa

Lars Harald Langøy
styreleder

Mai Britt Støa
nestleder

Gudrun Elisabeth Hagen
styremedlem

John Tolly Stave Jacobsen
styremedlem

Finn Humborstad
styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Salgsinntekter og kostnader

Salgsinntekter og driftskostnader føres etter kontantprinsippet..

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 - Salgsinntekter

	2023	2022
Kioskdrift	65 158	58 227
Matsalg	9 836	74 573
Utleie av Sjøhaug	1 202 249	1 030 366
Fastbeløp Strøm - 25% mva	108 210	172 874
Mva fritt salg	22 117	134 381
Gaver/tiskudd	48 000	366 100
Årskort/Medlemsavgift	136 254	241 920
Vedlikeholdsfond	58 000	0
Overskudd arrangementer	0	22 000
Tiskudd mottatt	18 252	10 620
Annen driftsinntekt	40 080	0
Inntekt periodisert avsatt	-56 857	0
Purreinntekt	70	1 190
SUM	1 651 369	2 112 250

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	215 578	311 134
Arbeidsgiveravgift	30 396	43 870
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	12 387	8 185
Sum	258 361	363 188

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Note 4 Anleggsmidler

	Anlegget	Verktøy	Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 213 953	65 000	169 290	2 448 242
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 213 953	65 000	169 290	2 448 242
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 355 869	65 000	111 804	1 532 673
= Bokført verdi 31.12.23	858 084	0	57 486	915 570
Årets ordinære avskrivninger	156 382		22 364	178 746
Økonomisk levetid	0-25 år	5 år	3 år	
Avskrivningsplan			saldo 0%	

Note 3 - Andre driftskostnader

	2023	2022
Strøm	96 806,22	230 199,01
Renovasjon, vann, avløp o.l.	108 255,98	165 625,00
Renhold	127 917,00	113 897,28
Leie maskiner og utstyr	3 600,00	0,00
Leie datasystemer	13 193,89	2 668,00
Annen leiekostnad	2 006,04	4 404,00
Maskiner, inventar, småutstyr	62 315,20	27 145,51
Driftsmateriale	3 632,74	2 476,70
Arbeidstøy	519,20	0,00
Rep/vedl.h. Bygninger	52 820,33	19 151,34
Rep/vedl.h Uteareal	16 786,19	23 449,20
Rep/vedl.h. Utstyr	37 029,54	12 438,91
Honorarer for regnskapsføring	152 278,87	210 053,55
Honorat andre	600,00	5 120,00
Kontorrekvisita	5 702,72	2 647,76
Møte, kurs, oppdatering o l	0,00	1 790,40
Dugnadsmat og div arrangementer	1 297,67	5 468,33
Telefon	8 911,45	4 787,83
Internett	3 736,50	11 946,98
Annen Kostnad	12 165,79	14 517,79
Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	772,00	20 046,20
Reisekostnader	52,00	6 338,64
Gaver, fradragsberettiget	1 544,00	3 507,00
Forsikringspremie	84 768,52	78 816,24
Lisenser/ Årsgebyr	0,00	1 560,00
Øreavrunding	3,40	-13,33
Eiendoms- og festeavgifter	28 994,74	46 342,04
Bank og kortgebyrer	16 582,89	6 588,34
Renter gebyrer og inkasso	61,91	164,25
Annen kostnad	207,41	2 045,34
Svinn kiosk	0,00	4 379,31
Kassedifferanse	172,00	12 577,20
Tap på fordringer	0,00	0,00
	995 205,00	1 040 138,82

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	128 813
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	128 813
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	143 473	399 997
Permanente forskjeller	1 302	-112
Endring i midlertidige forskjeller	73 552	89 793
Skattepliktig inntekt	218 327	489 678

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	128 813
Sum betalbar skatt i balansen	0	128 813

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-534 845	-450 568	84 277
Varebeholdning	10 725	0	-10 725
Sum	-524 120	-450 568	73 552
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	524 120	450 568	-73 552
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Egenkapital

	Felleseid andelskapital	Plassinnskudd	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	263 500	1 146 500	-27 292	0	1 382 708
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2023	263 500	1 146 500	-27 292	0	1 382 708
Pr. 01.01.2023	225 545	1 662 849	-27 292	0	1 861 102
Årets resultat/tilgang	37 955	-516 349			-478 394
Pr 31.12.2023	227 500	1 169 500	0	116 181	1 513 181

Note 9 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr 0 som dekker opp for skyldig skattetrekk pr 31.12.22

Ellers består bankinnskudd av følgende poster:

1920 Bank	260 105
1921 Bank	319 433
1930 Gavekonto	26 774
1931 Vedl.h fond	165 706

Note 8 - Langsiktig lån

Lån fra andelseiere pr. 31.12.23 er på -110 000. Lånet tilbakebetales over 15 år.

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

Feriepenger og avsatt aga	22 543
Kundefordringer	8 470
Periodiserte kostnader	56 857
Oppsagte andeler	3 000
Sum	90 870

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

SJØHAUG NATURISTSENTER SA

	2023	2022
Salgsinntekt		
3000 Kioskdrift/ høy sats	-12 867,58	-47 052,27
3020 Dusj/vask/badstue høy sats	-11 932,00	-11 174,40
3030 Matsalg/ middels sats	-9 835,65	-74 573,19
3031 Is	-21 805,41	0,00
3032 Brus	-6 202,62	0,00
3033 Kaffe	-4 472,82	0,00
3034 Diverse kiosk middels sats	-7 878,06	0,00
3050 Utleie Sjøhaug/ lav sats, plassleie, hyt	-562 482,57	-425 632,10
3051 Utleie faste plasser Sjøhaug/lav sats	-639 046,58	-603 733,56
3060 Fastbeløp Strøm - 25% mva	-40 495,00	-14 400,00
3061 Strøm faste plasser 25% mva	-56 683,44	-127 105,20
3062 Strøm gjester 25% mva	-11 516,00	-31 368,48
3095 Motkonto salgsinntekt, avgpl. høy stas	484,80	0,00
3100 Salgsinntekt handelsvarer avgiftsfri	-22 117,39	-134 381,07
3150 Inntekt medl.innskudd v/oppsigelse	-5 000,00	-169 500,00
3200 Årskort/Medlemsavgift	-78 749,86	-72 420,00
3201 Årskort/dagspass gjester	-52 504,02	0,00
3202 Vedlikeholdsfond	-58 000,00	0,00
3210 Depositum dugnad	0,00	-22 000,00
3250 Tilskudd mottatt	-18 252,00	0,00
3255 Gave fra medl/død - andel overf Sjøhaug	-48 000,00	-366 100,00
3620 Annen leieinntekt	-720,00	-1 000,00
	-1 668 076,20	-2 100 440,27
Annen driftsinntekt		
3710 Purreinntekter	-70,00	-1 190,00
3900 Annen driftsinntekt	-40 080,00	0,00
3910 Diverse tilskudd/støtte	0,00	-10 620,00
3995 Inntekt, periodisert/avsatt	56 857,13	0,00
	16 707,13	-11 810,00
Varekostnad		
4300 Varekjøp, høy sats	27 186,88	53 053,10
4330 Varekjøp, middels sats	47 334,76	68 212,92
4340 Varekjøp fritt	1 375,40	992,00
4390 Beholdningsendring	0,00	18 457,50
	75 897,04	140 715,52
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	50 000,00	0,00
5010 Timelønn	102 321,00	155 255,90
5011 Lønn inkl. feriepenger	6 000,00	0,00
5040 Lønn u/ FP	0,00	52 555,00
5180 Feriepenger beregnet	19 756,80	19 955,66
5182 Arbeidsgiveravgift påløpte feriepenger	2 785,70	2 813,74
5330 Styrehonorar	37 500,00	83 367,00
5400 Arbeidsgiveravgift	27 610,76	41 056,13
5920 Yrskesskadeforsikring	8 895,50	8 185,00

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

SJØHAUG NATURISTSENTER SA

	2023	2022
5930 Andre forsikringer	3 491,32	0,00
	258 361,08	363 188,43
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 Avskrivning på bygninger og annen fast e	156 381,72	158 981,73
6010 Avskrivning	22 363,80	19 336,78
	178 745,52	178 318,51
Annen driftskostnad		
6200 Strøm	126 136,61	230 199,01
6320 Renovasjon/Tømming Septik	108 255,98	165 625,00
6340 Lys, varme	719,20	0,00
6360 Renhold	127 917,00	113 897,28
6390 Kommunale avgifter, feiing	103,20	0,00
6400 Leie maskiner og inventar	3 600,00	0,00
6420 Leie datasystemer	24 661,09	2 668,00
6490 Annen leiekostnad	1 262,37	4 404,00
6540 Maskiner, inventar, småutstyr	48 016,18	27 145,51
6543 Innkjøp kontormaskiner og datautstyr	54 843,08	0,00
6550 Drift maskinpark og vannanlegg	15 507,94	2 476,70
6600 Rep/vedl.h. Bygninger	54 496,67	19 151,34
6610 Rep/vedl.h Uteareal	52 412,23	23 449,20
6620 Rep/vedl.h. Utstyr (serviceavt)	0,00	12 438,91
6720 Honorarer for regnskapsføring	152 278,87	210 053,55
6730 Honorar andre	16 200,00	5 120,00
6800 Kontorrekvisita	5 702,72	2 647,76
6840 Aviser og tidsskrifter, bøker o l	0,00	380,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o l	3 864,00	1 410,40
6865 Dugnadsmat og div arrangementer	2 161,64	5 468,33
6890 Andre kontorkostnader	1 855,31	0,00
6900 Telefon	-1 690,26	4 787,83
6920 Internett	12 567,85	11 946,98
6990 Annen Kostnad	6 781,77	14 517,79
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	772,00	20 046,20
7110 Bilgodtgjørelse, ikke oppg.pliktig	612,00	0,00
7140 Reisekostnader	3 609,15	6 338,64
7420 Gaver, fradragsberettiget	1 544,00	3 507,00
7500 Forsikringspremie	84 768,52	78 816,24
7600 Lisenser/ Årsgebyr	557,20	1 560,00
7740 Øreavrundning	5,68	-1,73
7745 Øreavrundning avg.pl	-2,27	-11,60
7750 Eiendoms- og festeavgifter	61 618,03	46 342,04
7770 Bank og kortgebyrer	22 292,01	6 588,34
7780 Renter og gebyrer inkasso	1 146,29	164,25
7781 Kassedifferanser	172,00	12 577,20
7790 Annen kostnad	457,41	2 045,34
7792 Svinn kiosk	0,00	4 379,31
	995 205,47	1 040 138,82

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

SJØHAUG NATURISTSENTER SA

	2023	2022
Annen renteinntekt		
8040 Renter Skatteoppgjør	0,00	-112,00
8051 Renter kunder inkasso	-1 615,09	-403,04
	-1 615,09	-515,04
Annen finansinntekt		
8070 Utbytte Gjensidige	0,00	-9 722,00
	0,00	-9 722,00
Annen rentekostnad		
8140 Renter, skatteoppgjør	1 302,00	0,00
8150 Annen rentekostnad	0,00	129,00
	1 302,00	129,00
Skattekostnad på resultat		
8300 Betalbare skatter	0,00	128 813,00
	0,00	128 813,00
Avsatt til annen egenkapital		
8990 Overført annen egenkapital	143 473,05	271 184,03
	143 473,05	271 184,03

BALANSE - SPESIFIKASJON

SJØHAUG NATURISTSENTER SA

	2023	2022
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1100 Eiendom Sjøhaug	660 000,00	720 000,00
1260 Oppussing bygg	202 902,84	294 465,48
	862 902,84	1 014 465,48
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Inventar	58 604,26	79 849,87
	58 604,26	79 849,87
Lager av varer og annen beholdning		
1460 Innkjøpte varer for videresalg	10 724,50	10 882,00
	10 724,50	10 882,00
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	0,00	3 864,98
	0,00	3 864,98
Andre kortsiktige fordringer		
1530 Forsk.bet kostn/ikke fakt inntekter	104 226,43	67 553,75
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	6 489,38	14 180,00
	110 715,81	81 733,75
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1900 Kasse	6 040,50	1 500,00
1901 Vipps - oppgjør	-1 431,06	0,00
1920 Bank 1607 56 12374	260 104,85	174 853,49
1921 Andelskto 7877 06 79345	319 433,40	315 423,40
1930 1503 15 55660 "Gavekonto"	26 774,13	26 774,13
1950 Sk.trekk 15031555679	0,44	5 087,44
	610 922,26	523 638,46
Bankinnskudd vedlikeholdsfond		
1931 15036451065 Vedl.h fond	165 705,97	88 455,97
	165 705,97	88 455,97
Andeskapital		
2010 Medl.innskudd (500,-) Andeskapital	-227 500,00	-263 500,00
	-227 500,00	-263 500,00
Plassinnskudd		
2030 Vedlikeholdsfond	-98 000,00	-58 000,00
2040 Plass innskudd (+500,-)	-1 071 500,00	-1 088 500,00
	-1 169 500,00	-1 146 500,00
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-116 180,73	0,00
	-116 180,73	0,00

BALANSE - SPESIFIKASJON

SJØHAUG NATURISTSENTER SA

	2023	2022
Udekket tap		
2080 Udekket tap	0,00	27 292,32
	0,00	27 292,32
Øvrig langsiktig gjeld		
2200 Lån fra medlemmer	-110 000,00	-210 000,00
	-110 000,00	-210 000,00
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-127 445,82	-50 294,84
	-127 445,82	-50 294,84
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt ikke utlignet	0,00	-128 813,00
	0,00	-128 813,00
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	0,00	-5 087,00
2701 Utgående merverdiavgift høy sats	-23 662,96	0,00
2703 Utgående merverdiavgift middels sats	-955,04	0,00
2704 Utgående merverdiavgift lav sats	-1 083,76	0,00
2711 Inngående merverdiavgift høy sats	47 013,31	150,00
2713 Inngående merverdiavgift middels sats	191,64	0,00
2714 Inngående merverdiavgift lav sats	426,85	0,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-9,50	-5 026,61
	21 920,54	-9 963,61
Annen kortsiktig gjeld		
1500 Kundefordringer	-8 470,00	0,00
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift	-2 785,69	-2 238,12
2940 Feriepenger	-19 756,81	-15 873,26
2960 Periodiserte kostnader	-56 857,13	0,00
2990 Annen kortsiktig gjeld	-3 000,00	-3 000,00
	-90 869,63	-21 111,38