



Årsregnskap 2021

Kongsberg Golfbane SA

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 977 536 685

Resultatregnskap

Kongsberg Golfbane SA

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		6 660 267	5 542 846
Annen driftsinntekt		1 966 506	2 895 649
Sum driftsinntekter		8 626 774	8 438 495
Varekostnad		1 748 888	1 475 631
Lønnskostnad	1	2 298 251	1 747 314
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	636 163	624 255
Annen driftskostnad		3 621 395	3 712 825
Sum driftskostnader		8 304 697	7 560 024
Driftsresultat		322 077	878 470
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 674	390
Annen finansinntekt		175	0
Annen rentekostnad		124 090	314 437
Annen finanskostnad		1 157	157
Resultat av finansposter		-122 398	-314 204
Ordinært resultat før skattekostnad		199 679	564 266
Ordinært resultat		199 679	564 266
Årsresultat	4	199 679	564 266
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		199 679	564 266
Sum overføringer		199 679	564 266

Balanse

Kongsberg Golfbane SA

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	2 704 116	2 951 995
Maskiner og anlegg	2	4 768 031	5 268 845
Sum varige driftsmidler		7 472 147	8 220 840
Sum anleggsmidler		7 472 147	8 220 840
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		483 548	233 925
Fordringer			
Kundefordringer		101 837	483 987
Andre kortsiktige fordringer	5	682 431	98 015
Sum fordringer		784 268	582 002
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	279 164	806 088
Sum omløpsmidler		1 546 980	1 622 015
Sum eiendeler		9 019 127	9 842 856

Balanse

Kongsberg Golfbane SA

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	7	14 800 605	14 800 605
Sum innskutt egenkapital		14 800 605	14 800 605
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-11 207 031	-12 056 709
Sum opptjent egenkapital		-11 207 031	-12 056 709
Sum egenkapital		3 593 574	2 743 896
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 636 646	5 916 646
Sum annen langsiktig gjeld		4 636 646	5 916 646
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		206 873	829 643
Skyldig offentlige avgifter		155 542	87 911
Annen kortsiktig gjeld		426 492	264 760
Sum kortsiktig gjeld		788 907	1 182 314
Sum gjeld		5 425 553	7 098 960
Sum egenkapital og gjeld		9 019 127	9 842 856

29.03.2022
Styret i Kongsberg Golfbane SA

Hans Petter Sollid
styreleder

Anne Rygaard
styremedlem

Erik Andreas Syrstad
styremedlem

Terje Solstrand
styremedlem

Jorunn Rabben Gjerde
styremedlem

Gjermund Buen
daglig leder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris med fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Påkostninger på leid grunn er kostnadsfordelt over gjenværende leieperiode.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av 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.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 962 306	1 502 163
Arbeidsgiveravgift	267 790	207 411
Pensjonskostnader	52 057	36 797
Andre ytelser	16 097	944
Sum	2 298 251	1 747 314
Sysselsatte årsverk	4	3

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Golfbanen er bygd på leid grunn og er kostnadsfordelt over leieperioden (40 år). Gjenværende leieperiode er 16 år.

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar o.l	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	7 412 938	19 279 214	26 692 152
Tilgang	0	137 470	137 470
Avgang	0	-250 000	-250 000
Anskaffelseskost 31.12.2021	7 412 938	19 166 684	26 579 622
Akkumulerte avskrivninger	4 708 821	14 398 653	19 107 474
Bokført verdi 31.12.2021	2 704 117	4 768 031	7 472 147
Årets avskrivninger	247 879	388 284	636 163
Forventet økonomisk levetid	3-40 år	3-40 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Avgang i 2021 er en kostprisreduksjon på maskin innkjøpt i 2020 der tilskudd ble tildelt i 2021.

Note 3 Skatt

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-2 407 584	-2 490 053	-82 468
Sum	-2 407 584	-2 490 053	-82 468
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 268 023	-9 049 435	-781 412
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 675 607	11 539 488	863 881
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		199 679	564 266
Permanente forskjeller		14 202	1 805
Endring i midlertidige forskjeller		-82 468	-168 443
Anvendelse av fremførbart underskudd		-131 412	-397 628
Skattepliktig inntekt		0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		0	0
Skattekostnad ordinært resultat		0	0
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0

Note 4 Egenkapital

	Andelskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2021	14 800 605	-12 056 709	2 743 896
Årets resultat	0	199 679	199 679
Gjeldsetteggivelse 2021	0	650 000	650 000
Egenkapital 31.12.2021	14 800 605	-11 207 031	3 593 574

Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	3 236 646	4 236 646

Det er inngått avtale med selskapets bankforbindelse om fremtidig etteggivelse av deler av gjelden gitt at visse kriterier oppfylles. Hvis selskapet nedbetaler i henhold til de avtalte kriteriene vil total fremtidig gjeldsetteggivelse bli inntil MNOK 1.5. Den langsiktige lånegjelden er i balansen oppført brutto

Note 6 Bundne midler

	2021	2020
Herav bundne bankinnskudd	97 061	39 065

Note 7 Andelskapital

Andelskapitalen består av 10 707 andeler. 7 736 andeler er tegnet av privatpersoner, 540 andeler er tegnet av bedrifter, mens 2 431 andeler eies av Kongsberg Golfbane SA.