

## Resultatregnskap - spesifikasjon

Kragerø Golf AS

	2020	2019
<b>Salgsinntekt</b>		
3000 Salgsinntekter avgiftspl.	-785 898	-923 433
3010 Salg tjenester avgiftspliktig	-1 035 733	-1 167 108
3021 Salgsinntekt samarbeidspartner- Avgiftsf	-700	0
3100 Salgsinntekter, avgiftsfrie	-1 068 960	-204 180
3110 Leieinntekter (Bane), avgiftsfrie	-13 149 572	-9 106 858
3250 Salg varer avgiftspl. høy sats	-204 012	-125 069
3300 Salg mat avgiftspl. høy sats	-176 059	-133 025
3301 Salg mat avgiftspl. Mid. sats	-516 922	-263 700
3306 Salg kaffe/te avgiftspl. Mid. sats	-85 159	-65 292
3315 Salg mineralvann avgiftspl. høy sats	-25 828	-5 180
3316 Salg mineralvann avgiftspl. Mid. sats	-369 597	-237 655
3325 Salg øl avgiftspl. høy sats	-371 249	-171 979
3330 Salg vin avgiftspl. høy sats	-34 477	-18 719
	<b>-17 824 165</b>	<b>-12 422 198</b>
<b>Annen driftsinntekt</b>		
3600 Leieinntekt fast eiendom	-481 130	-460 898
3690 Annen leieinntekt	-590 304	-327 558
3702 Andre inntekter avgiftspl. lav sats	-150 485	-81 732
3800 Gevinst ved avgang av anleggsmidler	-1 800	0
3803 Salgssum anleggsmidler, avgiftsfrie	-77 000	0
3900 Andre driftsrelaterte inntekter	0	-54 545
3903 Annen driftsrelatert inntekt, avgiftsfrie	-5 250	0
3955 Inntekstreduksjon	224 000	224 000
3990 Inntektsperiodisering	5 250	54 545
	<b>-1 076 719</b>	<b>-646 188</b>
<b>Varekostnad</b>		
4010 Innkjøp produkter videresalg høy sats	822 383	720 271
4015 Innkjøp produkter forbruk høy sats	661	1 008
4060 Frakt, toll og spedisjon (Høy)	1 772	739
4200 Innkjøp mat	414 805	194 750
4205 Innkjøp kaffe/te	25 911	14 033
4215 Innkjøp mineralvann	176 074	107 863
4225 Innkjøp øl	142 236	61 490
4230 Innkjøp vin	10 439	5 494
4243 Innkjøp diverse varer avgiftsfritt	42 960	18 596
4400 Bonus leverandør høy sats	-54 775	-16 650
4590 Frakt/toll/Spedisjon	80	77
4900 Endring lagerbeholdning	102 059	-19 146

## Resultatregnskap - spesifikasjon

Kragerø Golf AS

	2020	2019
4950 Endring lager mat	-1 414	-468
4951 Endring lager kaffe/te	-1 443	-636
4953 Endring lager mineralvann	-744	-870
4957 Endring lager vin	170	-170
	<b>1 681 174</b>	<b>1 086 381</b>

### Lønnskostnad

5000 Lønn fast	3 000 954	3 090 363
5001 Timelønn	1 339 764	891 129
5002 Bonus/provisjon -med feriepenger	120 000	50 000
5090 Feriepenger	-15 590	0
5180 Feriepenger beregnet	558 082	504 590
5210 Fri EK tjenester	17 202	17 568
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	67 107	64 281
5290 Motkonto for gruppe 52	-84 309	-81 849
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsa	0	13 200
5400 Arbeidsgiveravgift	599 752	581 930
5405 Arb.giveravg. påløpne feriepenger	78 689	71 147
5800 Refusjon av sykepenger	-95 616	0
5900 Gaver til ansatte, fradragsberettiget	0	2 419
5911 Kantinekost	587	0
5920 Yrkesskadeforsikring	11 492	6 276
5945 Pensjonsforsikring/OTP	66 510	58 621
5950 Sosiale kostnader	0	10 383
5960 Bedr.helsetjeneste/-lege	8 096	9 518
5990 Annen Personalkostnad	2 477	200 000
5995 Innleid personale	873 958	612 528
	<b>6 549 154</b>	<b>6 102 103</b>

### Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler

6010 Avskrivning på transportmidler, mask. og	135 228	44 716
	<b>135 228</b>	<b>44 716</b>

### Annen driftskostnad

6100 Frakt/transport	30 234	97 098
6200 Strøm	112 689	162 867
6250 Vann/avløp	140 618	88 431
6280 Renovasjon/avfallshåndtering	18 147	27 905
6300 Festeavgift	1 066 070	775 218
6305 Leie lokaler	666 630	654 156
6324 Eiendomskatt	11 171	14 204

## Resultatregnskap - spesifikasjon

Kragerø Golf AS

	2020	2019
6390 Annen kostnad lokaler	90 000	90 000
6400 Leie maskiner og drifts utstyr	1 245 424	975 678
6410 Leie datasystemer/ andre kontormaskiner	30 247	0
6420 Andre leiekostnader	4 513	6 500
6430 Rengjøringsmidler	218	942
6435 Rengjøringsartikler	19 046	4 450
6440 Sanitær produkter	3 042	3 240
6450 Utstyr/Verktøy	0	4 672
6455 Lys/ledpærer	2 302	304
6460 Dekorasjoner/lys/blomster	9 969	12 472
6465 Aviser/magasiner/litteratur	4 977	6 156
6490 Diverse forbruksartikler	42 014	3 060
6510 Lisens/systemkost	8 966	8 521
6515 IT/server	75 726	67 425
6520 Kasse/kassesystem	0	11 459
6530 Kjøkken/serveringsutstyr	5 189	1 105
6555 Diverse driftskostnader	80 121	65 725
6585 Arbeidsklær	38 425	35 230
6595 Driftsinvesteringer kostnadsføres	14 704	8 910
6600 Service/vedlikeholdsavtaler	59 152	29 232
6620 Elektrisk/teknisk anlegg	0	12 653
6626 Brannalarmanlegg	6 516	6 986
6630 Rep/vedlikehold inventar/utstyr	405 108	227 003
6640 Vedlikehold basseng/vanningsanlegg	147 851	156 797
6650 Service/rep IT/internett	1 184	3 878
6670 Bygning/utvendig vedlikehold	76 688	59 478
6695 Diverse vedlikehold	1 007 907	656 240
6709 Konsulenthonorarer	33 891	89 189
6710 Honorar regnskap og admin	50 729	32 572
6712 Honorar regnskap og admin (konsern)	711 402	228 173
6750 Revisjonshonorar	21 900	35 533
6751 Revisor utarbeidelse årsoppgjør	13 687	0
6790 Annen fremmed tjeneste	28 050	42 762
6800 Kontorrekvisita	8 195	82 800
6900 Telefonutgifter	43 913	31 169
6910 Internett fradrag	32 495	30 179
6940 Frakt/porto	115	288
7000 Drivstoff fradrag	181 434	168 683
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	874	4 703
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	1 471	4 121
7300 Markedsføring	171 425	124 154

## Resultatregnskap - spesifikasjon

Kragerø Golf AS

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>7390</b> Annen salgskostnad	2 778	0
<b>7400</b> Kontingenter, fradragsberettiget	29 704	27 294
<b>7420</b> Gaver, fradragsberettiget	12 515	0
<b>7500</b> Forsikringspremie	92 256	89 262
<b>7610</b> Skjenkeavg-/og bevil.avg	5 300	5 200
<b>7620</b> Tv- Lisenser	857	3 433
<b>7680</b> Bank og kortgebyrer	12 946	6 857
<b>7685</b> Renter og gebyrer inkasso	1 142	974
<b>7690</b> Andre gebyrer	360	320
<b>7720</b> Kurs	750	17 685
<b>7740</b> Øreavrunding	3	6
<b>7830</b> Tap på fordring	105 879	61 758
	<b>6 988 920</b>	<b>5 365 112</b>
 <b>Annen renteinntekt</b>		
<b>8045</b> Renteinntekt bank	-788	-670
	<b>-788</b>	<b>-670</b>
 <b>Rentekostnad til foretak i samme konsern</b>		
<b>8130</b> Rentekost til konsern	219 893	294 700
	<b>219 893</b>	<b>294 700</b>
 <b>Annen finanskostnad</b>		
<b>8160</b> Valutatap (disagio)	489	0
<b>8170</b> Annen finanskostnad	0	107
	<b>489</b>	<b>107</b>
 <b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		
<b>8320</b> Endring utsatt skatt	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>Avsatt til dekning av tidligere udekket tap</b>		
<b>8990</b> Udekket tap	2 132 801	175 937
	<b>2 132 801</b>	<b>175 937</b>
 <b>Avsatt til annen egenkapital</b>		
<b>8960</b> Overføringer annen egenkapital	1 194 013	0
	<b>1 194 013</b>	<b>0</b>

## Balanse - spesifikasjon

Kragerø Golf AS

	2020	2019
<b>Tomter, bygninger o.a. fast eiendom</b>		
1100 Bygninger	1 670 350	1 670 350
1150 Golfbane	44 253 696	44 487 097
1151 Nursery-green	-32 010 799	-32 010 799
	<b>13 913 247</b>	<b>14 146 647</b>
<b>Inventar</b>		
1200 Inventar	342 214	280 584
1201 Inventar avskrivninger	-155 432	-114 376
	<b>186 782</b>	<b>166 207</b>
<b>Transportmidler</b>		
1230 Transportmidler	726 278	582 377
1231 Transport avskrivninger	-555 361	-526 770
1250 Inventar	95 512	0
1251 Maskiner og anleggsmidler avskrivninger	-1 593	0
1280 IT/Kontorutstyr	18 161	0
1281 IT/Kontorutstyr avskrivninger	-504	0
1290 Andre driftsmidler, bane	568 188	0
1291 Andre driftsmidler avskrivning	-63 484	0
	<b>787 197</b>	<b>55 607</b>
<b>Andre langsiktige fordringer</b>		
1397 Forskuddsleasing	672 213	128 628
	<b>672 213</b>	<b>128 628</b>
<b>Lager av varer og annen beholdning</b>		
1400 Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	36 608	138 667
1401 Varelager mat	1 882	468
1402 Varelager kaffe/te	2 079	636
1404 Varelager mineralvann	1 614	870
1407 Varelager Vin	0	170
	<b>42 183</b>	<b>140 811</b>
<b>Kundefordringer</b>		
1500 Kundefordringer	767 424	341 233
1580 Avsetning tap på fordringer	-55 878	-41 561
	<b>711 546</b>	<b>299 672</b>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
1570 Kortsiktige fordringer	13 124	23 079

## Balanse - spesifikasjon

Kragerø Golf AS

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1740</b> Andre forskuddsbetalte kostnader	433 826	403 161
<b>2751</b> Motgrunnlag kjøp tjenester fra utlandet	20 141	0
	<u><b>467 090</b></u>	<u><b>426 239</b></u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
<b>1920</b> Bank 9680 28 161886	621 238	287 394
<b>1950</b> Bankinnskudd for skattetrekk	154 764	117 924
	<u><b>776 002</b></u>	<u><b>405 318</b></u>
<b>Aksjekapital</b>		
<b>2000</b> Aksjekapital	-6 995 509	-6 995 509
	<u><b>-6 995 509</b></u>	<u><b>-6 995 509</b></u>
<b>Annen egenkapital</b>		
<b>2050</b> Annen egenkapital	-1 194 013	0
	<u><b>-1 194 013</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Udekket tap</b>		
<b>2080</b> Udekket tap	0	2 132 801
	<u><b>0</b></u>	<u><b>2 132 801</b></u>
<b>Gjeld til selskap i samme konsern</b>		
<b>2260</b> Mellomregning Kragerø Resort AS	-7 641 610	-9 558 855
	<u><b>-7 641 610</b></u>	<u><b>-9 558 855</b></u>
<b>Leverandørgjeld</b>		
<b>2400</b> Leverandørgjeld	-298 408	-183 235
	<u><b>-298 408</b></u>	<u><b>-183 235</b></u>
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>		
<b>2600</b> Forskuddstrekk	-154 764	-117 924
<b>2711</b> Inngående mva FORH.M. sats	1 956	1 956
<b>2740</b> Oppgjørskonto merverdiavgift	-145 998	-174 340
<b>2750</b> Grunnlag kjøp tjenester fra utlandet (Hø)	-20 141	0
<b>2754</b> Grunnlag innførsel (Høy)	-30 160	-13 776
<b>2755</b> Motgrunnlag innførsel (Høy)	30 160	13 776
<b>2770</b> Skyldig arbeidsgiveravgift	-100 802	-82 856
<b>2780</b> Påløpt arbeidsgiveravgift	-78 689	-71 147
	<u><b>-498 438</b></u>	<u><b>-444 311</b></u>

## Balanse - spesifikasjon

Kragerø Golf AS

	2020	2019
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
<b>2940</b> Feriepenger	-558 080	-504 588
<b>2960</b> Gjeld til HIO AS iflg rev ep 31.12.06	-370 201	-215 434
	<u><b>-928 281</b></u>	<u><b>-720 022</b></u>