



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 110 447
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN GOLFSENTER AS
Forretningsadresse: Klaus Hanssens vei 22
5053 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Frønsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.08.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 22 352 629 | 27 250 274 |
| Annen driftsinntekt | | 12 250 | |
| Sum inntekter | | 22 364 879 | 27 250 274 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 13 036 956 | 14 992 162 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 613 479 | 2 787 738 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 277 705 | 277 705 |
| Annen driftskostnad | | 4 355 567 | 4 104 361 |
| Sum kostnader | | 20 283 708 | 22 161 965 |
| Driftsresultat | | 2 081 171 | 5 088 309 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 242 | 2 740 |
| Annen finansinntekt | | 711 | 105 941 |
| Sum finansinntekter | | 10 953 | 108 681 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 33 467 |
| Annen rentekostnad | | 1 845 | 23 138 |
| Annen finanskostnad | | 21 912 | 1 694 |
| Sum finanskostnader | | 23 757 | 58 299 |
| Netto finans | | -12 804 | 50 381 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 068 367 | 5 138 690 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 470 512 | 1 133 736 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 597 855 | 4 004 954 |
| Årsresultat | | 1 597 855 | 4 004 954 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 597 855 | 4 004 954 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Overføringer annen egenkapital | | 1 597 855 | 4 004 954 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 597 855 | 4 004 954 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 2 502 486 | 2 502 486 |
| Maskiner og anlegg | 2,5 | 717 405 | 995 110 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 219 891 | 3 497 596 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Obligasjoner | | 98 000 | 98 000 |
| Andre fordringer | | 6 266 | 6 266 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 104 266 | 104 266 |
| Sum anleggsmidler | | 3 324 156 | 3 601 861 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 5 | 8 380 212 | 5 045 969 |
| Sum varer | | 8 380 212 | 5 045 969 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 122 561 | 52 402 |
| Andre fordringer | | 90 129 | 60 683 |
| Konsernfordringer | 6 | | 1 171 |
| Sum fordringer | | 212 690 | 114 256 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 4 695 858 | 7 061 038 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 695 858 | 7 061 038 |
| Sum omløpsmidler | | 13 288 760 | 12 221 263 |
| SUM EIENDELER | | 16 612 917 | 15 823 125 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 8,9 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| Overkurs | 9 | 230 | 230 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 200 230 | 1 200 230 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 12 807 788 | 11 209 933 |
| Sum opptjent egenkapital | | 12 807 788 | 11 209 933 |
| Sum egenkapital | | 14 008 018 | 12 410 163 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 499 777 | 622 668 |
| Betalbar skatt | 3 | 470 512 | 1 133 736 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 513 901 | 584 930 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 641 471 | 587 950 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 479 237 | 483 677 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 604 898 | 3 412 961 |
| Sum gjeld | | 2 604 898 | 3 412 961 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 16 612 917 | 15 823 125 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 617862

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 110 447
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN GOLFSENTER AS
Forretningsadresse: Klaus Hanssens vei 22
5053 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Frønsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.07.2023



Organisasjonsnr: 981 110 447
BERGEN GOLFSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 22 352 629 | 27 250 274 |
| Annen driftsinntekt | | 12 250 | |
| Sum inntekter | | 22 364 879 | 27 250 274 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 13 036 956 | 14 992 162 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 613 479 | 2 787 738 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 277 705 | 277 705 |
| Annen driftskostnad | | 4 355 567 | 4 104 361 |
| Sum kostnader | | 20 283 708 | 22 161 965 |
| Driftsresultat | | 2 081 171 | 5 088 309 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 242 | 2 740 |
| Annen finansinntekt | | 711 | 105 941 |
| Sum finansinntekter | | 10 953 | 108 681 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | | 33 467 |
| Annen rentekostnad | | 1 845 | 23 138 |
| Annen finanskostnad | | 21 912 | 1 694 |
| Sum finanskostnader | | 23 757 | 58 299 |
| Netto finans | | -12 804 | 50 381 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 068 367 | 5 138 690 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 470 512 | 1 133 736 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 597 855 | 4 004 954 |
| Årsresultat | | 1 597 855 | 4 004 954 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 597 855 | 4 004 954 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 1 597 855 | 4 004 954 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 597 855 | 4 004 954 |



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 12 807 788 | 11 209 933 |
| Sum opptjent egenkapital | | 12 807 788 | 11 209 933 |
| Sum egenkapital | | 14 008 018 | 12 410 163 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 499 777 | 622 668 |
| Betalbar skatt | 3 | 470 512 | 1 133 736 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 513 901 | 584 930 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 641 471 | 587 950 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 479 237 | 483 677 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 604 898 | 3 412 961 |
| Sum gjeld | | 2 604 898 | 3 412 961 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 16 612 917 | 15 823 125 |



Organisasjonsnr: 981 110 447
BERGEN GOLFSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Bergen Golsenter AS

Org.nr. 981110447

Årsrapport 2022

Revisjonsberetning

Årsregnskap



Til generalforsamlingen i
Bergen Golfsenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Bergen Golfsenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 597 855. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standard Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



Til generalforsamlingen i
Bergen Golfsenter AS
Side 2

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Bergen, 2. juni 2023

REVISOR-PARTNER AS

Bjørn Erik Flakne
statsautorisert revisor



Bergen Golfsenter AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 22 352 629 | 27 250 274 |
| Annen driftsinntekt | | 12 250 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 22 364 879 | 27 250 274 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 13 036 956 | 14 992 162 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 613 479 | 2 787 738 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 277 705 | 277 705 |
| Annen driftskostnad | | 4 355 567 | 4 104 361 |
| Sum driftskostnader | | 20 283 708 | 22 161 965 |
| DRIFTSRESULTAT | | 2 081 171 | 5 088 309 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 242 | 2 740 |
| Annen finansinntekt | | 711 | 105 941 |
| Sum finansinntekter | | 10 953 | 108 681 |
| Finanskostnader | | | |
| Rentekostn. til foretak i samme konsern | | 0 | 33 467 |
| Annen rentekostnad | | 1 845 | 23 138 |
| Annen finanskostnad | | 21 912 | 1 694 |
| Sum finanskostnader | | 23 757 | 58 299 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (12 804) | 50 381 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 2 068 367 | 5 138 690 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3,4 | 470 512 | 1 133 736 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 1 597 855 | 4 004 954 |
| ÅRSRESULTAT | | 1 597 855 | 4 004 954 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 1 597 855 | 4 004 954 |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | 1 597 855 | 4 004 954 |



Bergen Golfsenter AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 2 502 486 | 2 502 486 |
| Maskiner og anlegg | 2,5 | 717 405 | 995 110 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 219 891 | 3 497 596 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Obligasjoner mv | | 98 000 | 98 000 |
| Andre fordringer | | 6 266 | 6 266 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 104 266 | 104 266 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 3 324 156 | 3 601 861 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 5 | 8 380 212 | 5 045 969 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 122 561 | 52 402 |
| Fordringer på konsernselskap | 6 | 0 | 1 171 |
| Andre fordringer | | 90 129 | 60 683 |
| Sum fordringer | | 212 690 | 114 256 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 4 695 858 | 7 061 038 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 13 288 760 | 12 221 263 |
| SUM EIENDELER | | 16 612 917 | 15 823 125 |



Bergen Golfsenter AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 8,9 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| Overkurs | 9 | 230 | 230 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 200 230 | 1 200 230 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 12 807 789 | 11 209 933 |
| Sum opptjent egenkapital | | 12 807 789 | 11 209 933 |
| SUM EGENKAPITAL | | 14 008 019 | 12 410 163 |
| GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 0 | 0 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 499 777 | 622 668 |
| Betalbar skatt | 3 | 470 512 | 1 133 736 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 513 901 | 584 930 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 6 | 641 471 | 587 951 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 479 237 | 483 677 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 604 898 | 3 412 961 |
| SUM GJELD | | 2 604 898 | 3 412 961 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 16 612 917 | 15 823 125 |

Bergen 2. juni 2023

Erik Frønsdal
Styrets leder

Jan Frønsdal
Styremedlem/daglig leder



Bergen Golfsenter AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Utgifter blir kostnadsført basert på sammenstillingsprinsippet.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalgrensene for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter for Bergen Golfsenter AS

Organisasjonsnr. 981110447



Bergen Golfsenter AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 252 494 | 2 394 060 |
| Arbeidsgiveravgift | 323 483 | 343 668 |
| Pensjonskostnader | 35 495 | 35 252 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 2 008 | 14 758 |
| Totalt | 2 613 479 | 2 787 738 |

Gjennomsnittlige antall årsverk 4

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Goodwill | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|----------|---|--------------------|---|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 450 000 | 2 502 486 | 4 612 411 | 1 718 539 | 9 283 436 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 450 000 | 2 502 486 | 4 612 411 | 1 718 539 | 9 283 436 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 450 000 | 0 | 3 617 301 | 1 718 539 | 5 785 840 |
| + Ordinære avskrivninger | 0 | 0 | 277 705 | 0 | 277 705 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 450 000 | 0 | 3 895 006 | 1 718 539 | 6 063 545 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 0 | 2 502 486 | 717 405 | 0 | 3 219 891 |
| Procentsats for ord.avskr | 20-20 | 5-5 | 20-33 | 20-20 | |

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Resultat før skattekostnader | 2 068 367 |
| + Permanente og andre forskjeller | 1 523 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 68 801 |
| = Inntekt | 2 138 692 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|----------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 470 512 |
| = Sum betalbar skatt | 470 512 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 470 512 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Sum betalbar skatt | 470 512 |
| = Betalbar skatt i balansen | 470 512 |



Bergen Golfsenter AS

Noter 2022

Note 6 - Gjeld til konsernselskap

Konsernfordring (kortsiktig)

| | | |
|---|----------|--------------|
| Fordring Norhatt AS | 0 | 1 171 |
| Sum Konsernfordring (kortsiktig) | 0 | 1 171 |

Konserngjeld (kortsiktig)

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Gjeld Norhatt AS | 404 557 | 351 036 |
| Gjeld Kalfarveien 99 AS | 236 914 | 236 914 |
| Sum Konserngjeld (kortsiktig) | 641 471 | 587 951 |

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av innestående på bank er kr 78 331 bundet i skattetrekksmidler.

Note 8 - Selskapskapital

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12 av en aksjeklasse:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 1200 | 1 000 | 1 200 000 |

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

| Navn | Antall | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Norhatt AS | 1 200 | 100 % | 100 % |
| Totalt antall aksjer | 1200 | 100,0 % | 100,0 % |

Styreleder Erik Frønsdal har eierposisjon gjennom Norhatt AS.

Styremedlem /daglig leder Jan Frønsdal har eierposisjon gjennom Norhatt AS.

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|---------------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------|------------------------|
| Pr 1.1. | 1 200 000 | 230 | 11 209 933 | 12 410 163 |
| +Fra årets resultat | | | 1 597 855 | 1 597 855 |
| Pr 31.12. | 1 200 000 | 230 | 12 807 789 | 14 008 019 |