



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 143 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONTELLO AS
Forretningsadresse: Industrigata 36
0357 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kristian Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 619 452	2 884 203
Annen driftsinntekt		394 249	450 000
Sum inntekter		10 013 702	3 334 203
Kostnader			
Varekostnad		2 224 977	867 242
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 662 663	1 381 807
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	3 159 147	104 790
Annen driftskostnad	5	2 459 714	1 838 941
Sum kostnader		10 506 502	4 192 779
Driftsresultat		-492 800	-858 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 264	3 103
Sum finansinntekter		3 264	3 103
Annen rentekostnad		85	127
Annen finanskostnad		3 548	
Sum finanskostnader		3 633	127
Netto finans		-369	2 976
Ordinært resultat før skattekostnad		-493 169	-855 600
Ordinært resultat etter skattekostnad		-493 169	-855 600
Årsresultat		-493 169	-855 600
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-493 169	-698 585
Annen egenkapital			-157 015
Sum overføringer og disponeringer		-493 169	-855 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	773 012	3 932 159
Sum varige driftsmidler		773 012	3 932 159
Sum anleggsmidler		773 012	3 932 159
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		385 035	238 698
Sum varer		385 035	238 698
Fordringer			
Kundefordringer	10	64 193	
Andre fordringer		279 158	397 882
Konsernfordringer		61 659	15 570
Sum fordringer		405 010	413 452
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 652 200	1 403 010
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 652 200	1 403 010
Sum omløpsmidler		2 442 245	2 055 160
SUM EIENDELER		3 215 257	5 987 319
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	6, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	132 190	132 190



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		232 190	232 190
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	1 191 754	698 585
Sum opptjent egenkapital		-1 191 754	-698 585
Sum egenkapital	12	-959 565	-466 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		3 613 135	5 921 851
Sum annen langsiktig gjeld		3 613 135	5 921 851
Sum langsiktig gjeld		3 613 135	5 921 851
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		107 403	376 405
Skyldige offentlige avgifter		222 935	45 264
Annen kortsiktig gjeld		231 349	110 196
Sum kortsiktig gjeld		561 686	531 864
Sum gjeld		4 174 821	6 453 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 215 257	5 987 319



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 489750

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 143 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CONTELLO AS
Forretningsadresse: Industrigata 36
0357 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Kristian Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 15.07.2021



Organisasjonsnr: 988 143 294
CONTELLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 619 452	2 884 203
Annen driftsinntekt		394 249	450 000
Sum inntekter		10 013 702	3 334 203
Kostnader			
Varekostnad		2 224 977	867 242
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 662 663	1 381 807
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	3 159 147	104 790
Annen driftskostnad	5	2 459 714	1 838 941
Sum kostnader		10 506 502	4 192 779
Driftsresultat		-492 800	-858 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 264	3 103
Sum finansinntekter		3 264	3 103
Annen rentekostnad		85	127
Annen finanskostnad		3 548	
Sum finanskostnader		3 633	127
Netto finans		-369	2 976
Ordinært resultat før skattekostnad		-493 169	-855 600
Ordinært resultat etter skattekostnad		-493 169	-855 600
Årsresultat		-493 169	-855 600
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-493 169	-698 585
Annen egenkapital			-157 015
Sum overføringer og disponeringer		-493 169	-855 600



Organisasjonsnr: 988 143 294
CONTELLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	7	773 012	3 932 159
Sum varige driftsmidler		773 012	3 932 159
Sum anleggsmidler		773 012	3 932 159
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		385 035	238 698
Sum varer		385 035	238 698
Fordringer			
Kundefordringer	10	64 193	
Andre fordringer		279 158	397 882
Konsernfordringer		61 659	15 570
Sum fordringer		405 010	413 452
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 652 200	1 403 010
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 652 200	1 403 010
Sum omløpsmidler		2 442 245	2 055 160
SUM EIENDELER		3 215 257	5 987 319
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	6, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	132 190	132 190
Sum innskutt egenkapital		232 190	232 190
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	1 191 754	698 585
Sum opptjent egenkapital		-1 191 754	-698 585



Sum egenkapital	12	-959 565	-466 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		3 613 135	5 921 851
Sum annen langsiktig gjeld		3 613 135	5 921 851
Sum langsiktig gjeld		3 613 135	5 921 851
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		107 403	376 405
Skyldige offentlige avgifter		222 935	45 264
Annen kortsiktig gjeld		231 349	110 196
Sum kortsiktig gjeld		561 686	531 864
Sum gjeld		4 174 821	6 453 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 215 257	5 987 319



Organisasjonsnr: 988 143 294
CONTELLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	1.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Underground Golf Holding AS	100000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100000.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2306157.00	1206092.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	355353.00	179744.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-7099.00	-11290.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8252.00	7260.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2662663.00	1381806.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17400.00	28240.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17400.00	28240.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

6.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



e-revisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i CONTELLO AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet CONTELLO AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 493 169. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

e-Revisjon.no
jo.lunde@e-revisjon.no

statsaut.revisor Jo H. Lunde
tlf: 952 38 358

org.nr 999 201 016
Tollbugata 8b, 0152 Oslo



Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

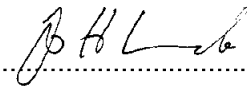
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Lillehammer, 28. mai 2021
e-revisjon as



.....

Jo H. Lunde
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2020

**Contello AS
0357 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2020**
Contello AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		9 619 452	2 884 203
Annen driftsinntekt		394 249	450 000
Sum driftsinntekter		10 013 702	3 334 203
Varekostnad		(2 224 977)	(867 242)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 662 663)	(1 381 807)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(3 159 147)	(104 790)
Annen driftskostnad	5	(2 459 714)	(1 838 941)
Sum driftskostnader		(10 506 502)	(4 192 779)
Driftsresultat		(492 800)	(858 576)
Annen renteinntekt		3 264	3 103
Sum finansinntekter		3 264	3 103
Annen rentekostnad		(85)	(127)
Annen finanskostnad		(3 548)	0
Sum finanskostnader		(3 633)	(127)
Netto finans		(369)	2 976
Ordinært resultat før skattekostnad		(493 169)	(855 600)
Ordinært resultat		(493 169)	(855 600)
Årsresultat		(493 169)	(855 600)
Overføringer			
Udekket tap		(493 169)	(698 585)
Annen egenkapital		0	(157 015)
Sum		(493 169)	(855 600)




Balanse pr. 31. desember 2020 Contello AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	773 012	3 932 159
Sum varige driftsmidler		773 012	3 932 159
Sum anleggsmidler		773 012	3 932 159
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		385 035	238 698
Sum varer		385 035	238 698
Fordringer			
Kundefordringer	10	64 193	0
Andre fordringer		279 158	397 882
Konsernfordringer		61 659	15 570
Sum fordringer		405 010	413 452
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 652 200	1 403 010
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 652 200	1 403 010
Sum omløpsmidler		2 442 245	2 055 160
Sum eiendeler		3 215 257	5 987 319

**Balanse pr. 31. desember 2020**
Contello AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	6, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	132 190	132 190
Sum innskutt egenkapital		232 190	232 190
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(1 191 754)	(698 585)
Sum opptjent egenkapital		(1 191 754)	(698 585)
Sum egenkapital	12	(959 565)	(466 396)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		3 613 135	5 921 851
Sum annen langsiktig gjeld		3 613 135	5 921 851
Sum langsiktig gjeld		3 613 135	5 921 851
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		107 403	376 405
Skyldige offentlige avgifter		222 935	45 264
Annen kortsiktig gjeld		231 349	110 196
Sum kortsiktig gjeld		561 686	531 864
Sum gjeld		4 174 821	6 453 715
Sum egenkapital og gjeld		3 215 257	5 987 319


Peter Andreas Weichl
Styrets leder
Kristian Messel Endresen
Nestleder / Daglig leder
Olle Henning Frandsen
Styremedlem



Arbeidsgiveravgift	355 353	179 744
Pensjonskostnader	(7 099)	(11 290)
Andre relaterte ytelser	8 252	7 260
Sum	2 662 663	1 381 806

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	17 400	28 240
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	17 400	28 240

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000,00
Sum	100 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Underground Golf Holding AS	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	4 126 974
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	4 126 974
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(194 815)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(3 353 962)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	773 012
Årets avskrivninger	(3 159 147)
Økonomisk levetid	1,2 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20 - 80,0 %

Note 8 - Skatt



	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(493 169)	(855 600)
+/- Permanente forskjeller		(450 000)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 515 448	(524 432)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(2 022 279)	
Årets skattegrunnlag	0	(1 830 032)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	713 665	(1 801 783)	2 515 448
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 027 473)	(5 194)	(2 022 279)
Netto forskjeller	(1 313 808)	(1 806 977)	493 169
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 313 808	1 806 977	(493 169)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 397 535

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	64 193	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	64 193	

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 111 883. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 526 890. Skyldig skattetrekk er kr 111 775.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	132 190	(698 585)	(466 396)
Årets resultat			(493 169)	(493 169)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	132 190	(1 191 754)	(959 565)



Noter 2020

Contello AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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 av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 306 157	1 206 092



Arbeidsgiveravgift	355 353	179 744
Pensjonskostnader	(7 099)	(11 290)
Andre relaterte ytelser	8 252	7 260
Sum	2 662 663	1 381 806

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	17 400	28 240
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	17 400	28 240

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000,00
Sum	100 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Underground Golf Holding AS	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	4 126 974
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	4 126 974

Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(194 815)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(3 353 962)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	773 012

Årets avskrivninger	(3 159 147)
Økonomisk levetid	1,2 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20 - 80,0 %

Note 8 - Skatt



	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(493 169)	(855 600)
+/- Permanente forskjeller		(450 000)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 515 448	(524 432)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(2 022 279)	
Årets skattegrunnlag	0	(1 830 032)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	713 665	(1 801 783)	2 515 448
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 027 473)	(5 194)	(2 022 279)
Netto forskjeller	(1 313 808)	(1 806 977)	493 169
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 313 808	1 806 977	(493 169)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 397 535

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	64 193	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	64 193	

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 111 883. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 526 890. Skyldig skattetrekk er kr 111 775.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	132 190	(698 585)	(466 396)
Årets resultat			(493 169)	(493 169)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	132 190	(1 191 754)	(959 565)