



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 143 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNDERGROUND GOLF MAJORSTUA AS
Forretningsadresse: c/o Underground Golf Holding AS
Industrigata 36
0357 OSLO

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: Kristian Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 116 866	9 620 278
Annen driftsinntekt			881 546
Sum inntekter		23 116 866	10 501 824
Kostnader			
Varekostnad		4 490 174	1 924 518
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	6 556 743	2 195 645
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		894 466	3 696 767
Annen driftskostnad	5	6 977 783	2 302 086
Sum kostnader		18 919 166	10 119 016
Driftsresultat		4 197 700	382 808
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 064	
Sum finansinntekter		1 064	
Annen rentekostnad		2 721 995	
Sum finanskostnader		2 721 995	
Netto finans		-2 720 931	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 476 770	382 808
Skattekostnad		284 001	613 763
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 192 768	-230 955
Årsresultat		1 192 769	-230 955
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond			-132 190
Konsernbidrag		1 006 914	
Udekket tap		42 520	-98 765
Annen egenkapital		143 335	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		1 192 769	-230 955



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		153 918	769 589
Sum immaterielle eiendeler	6, 7	153 918	769 589
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		207 498	154 602
Sum varige driftsmidler	6	207 498	154 602
Sum anleggsmidler	6	361 416	924 191
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		395 548	382 745
Sum varer		395 548	382 745
Fordringer			
Kundefordringer	8	60 740	50 000
Andre fordringer	9	93 410	515 546
Konsernfordringer	10		1 661 659
Sum fordringer		154 150	2 227 205
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	5 728 107	5 880 575
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 728 107	5 880 575
Sum omløpsmidler		6 277 805	8 490 525
SUM EIENDELER		6 639 221	9 414 716

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital			1 248 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 348 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		143 335	
Udekket tap			1 290 520
Sum opptjent egenkapital		143 335	-1 290 520
Sum egenkapital	13	243 335	57 480
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10		3 500 000
Sum annen langsiktig gjeld			3 500 000
Sum langsiktig gjeld		0	3 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		551 394	134 405
Betalbar skatt			965 763
Skyldige offentlige avgifter		1 043 326	696 702
Kortsiktig konserngjeld	10	1 290 915	
Annen kortsiktig gjeld		3 510 252	4 060 366
Sum kortsiktig gjeld		6 395 887	5 857 235
Sum gjeld		6 395 887	9 357 235
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 639 221	9 414 716



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 560183

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 143 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNDERGROUND GOLF MAJORSTUA AS
Forretningsadresse: Industrigata 36
0357 OSLO

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: Kristian Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

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, 08.07.2023



Organisasjonsnr: 988 143 294
UNDERGROUND GOLF MAJORSTUA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 116 866	9 620 278
Annen driftsinntekt			881 546
Sum inntekter		23 116 866	10 501 824
Kostnader			
Varekostnad		4 490 174	1 924 518
Lønnskostnad	1, 2, 3,	6 556 743	2 195 645
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		894 466	3 696 767
Annen driftskostnad	5	6 977 783	2 302 086
Sum kostnader		18 919 166	10 119 016
Driftsresultat		4 197 700	382 808
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 064	
Sum finansinntekter		1 064	
Annen rentekostnad		2 721 995	
Sum finanskostnader		2 721 995	
Netto finans		-2 720 931	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		1 476 770	382 808
Ordinært resultat etter skattekostnad		284 001	613 763
Årsresultat		1 192 769	-230 955
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond			-132 190
Konsernbidrag		1 006 914	
Udekket tap		42 520	-98 765
Annen egenkapital		143 335	
Sum overføringer og disponeringer		1 192 769	-230 955



Organisasjonsnr: 988 143 294
UNDERGROUND GOLF MAJORSTUA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill		153 918	769 589
Sum immaterielle eiendeler	6, 7	153 918	769 589

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Sum varige driftsmidler	6	207 498	154 602
--------------------------------	----------	----------------	----------------

Sum anleggsmidler	6	361 416	924 191
--------------------------	----------	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		395 548	382 745
Sum varer		395 548	382 745

Fordringer

Kundefordringer	8	60 740	50 000
Andre fordringer	9	93 410	515 546
Konsernfordringer	10		1 661 659
Sum fordringer		154 150	2 227 205

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	5 728 107	5 880 575
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 728 107	5 880 575

Sum omløpsmidler		6 277 805	8 490 525
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 639 221	9 414 716
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	12, 13	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital			1 248 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	1 348 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		143 335	
-------------------	--	---------	--



Udekket tap			1 290 520
Sum opptjent egenkapital		143 335	-1 290 520
Sum egenkapital	13	243 335	57 480
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10		3 500 000
Sum annen langsiktig gjeld			3 500 000
Sum langsiktig gjeld		0	3 500 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		551 394	134 405
Betalbar skatt			965 763
Skyldige offentlige avgifter		1 043 326	696 702
Kortsiktig konserngjeld	10	1 290 915	
Annen kortsiktig gjeld		3 510 252	4 060 366
Sum kortsiktig gjeld		6 395 887	5 857 235
Sum gjeld		6 395 887	9 357 235
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 639 221	9 414 716



Organisasjonsnr: 988 143 294
UNDERGROUND GOLF MAJORSTUA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

15.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5546773.00	1900836.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	764830.00	287985.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	185467.00	55.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59672.00	6768.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6556742.00	2195644.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1661659.00

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		3500000.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1290915.00	

<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

9

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Velle Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Underground Golf Majorstua AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Underground Golf Majorstua AS sitt årsregnskap som 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, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
www.vellerevisjon.no

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org.nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@vellerevisjon.no



Velle Revisjon AS

Oslo, 15. mai 2023

Velle Revisjon AS org.nr 992 985 135

Sindre Velle

Statsautorisert revisor

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org.nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@veller revisjon.no



Noter 2022

UNDERGROUND GOLF MAJORSTUA 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 546 773	1 900 836



Arbeidsgiveravgift	764 830	287 985
Pensjonskostnader	185 467	55
Andre ytelser	59 672	6 768
Sum	6 556 742	2 195 644

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 15 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	20 287	7 200
Andre tjenester	0	45 344
Sum godtgjørelse til revisor	20 287	52 544

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	4 126 974
Tilgang i året	331 691
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	4 458 665
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(3 972 372)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(4 251 167)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	207 498
Årets avskrivninger	(278 795)
Økonomisk levetid	1,2 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20 - 80,0 %

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 847 946
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 847 946
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(3 078 357)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(3 694 028)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	153 918



Årets avskrivninger	(615 671)
Økonomisk levetid	1,2 år
Avskrivningsplan: Saldo	80,0 %

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	60 740	50 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	60 740	50 000

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern		1 661 659
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern		3 500 000
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 290 915	

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 376 640. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 527 954. Skyldig skattetrekk er kr 255 471.

Note 12 - 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 13 - Egenkapital, avstemming

Spesifikasjon	2022
Egenkapital 31.12. forrige år	57.480
Årsresultat	1.192.769
Avsatt utbytte o.l.	
Mottatt konsernbidrag	



Gitt konsernbidrag	-1.006.914
Kontantinnskudd	
Tinginnskudd	
Nedsettelse av aksjekapitalen	
Gjeldsettergivelse	
Kjøp av egne aksjer	
Salg av egne aksjer	
Prinsippendringer	
Andre endringer	
Egenkapital 31.12.	243.335

Note 14 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 476 770	382 808
Konsernbidrag		1 600 000
+/- Permanente forskjeller	13 655	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(199 510)	2 412 219
- Fremførbart underskudd		(5 194)
Årets skattegrunnlag	1 290 915	4 389 833
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	284 001	965 763
Sum	284 001	965 763
+/- Skatt på konsernbidrag		(352 000)
Skattekostnad i resultatregnskapet	284 001	613 763
Betalbar skatt i skattekostnad	284 001	965 763
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(284 001)	
Betalbar skatt i balansen	0	965 763

Note 15 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(4 214 002)	(4 014 492)	(199 510)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	(4 214 002)	(4 014 492)	(199 510)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 214 002	4 014 492	199 510
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 883 188