



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	990 992 630
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KLUBBPORALEN NORGE AS
Forretningsadresse:	Forskningsparken 4. etasje Raveien 205 3184 BORRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

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:	Monica Norum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		238 206	5 966 210
Annen driftsinntekt			48 500
Sum inntekter		238 206	6 014 710
Kostnader			
Varekostnad		338 493	1 802 361
Lønnskostnad	1, 2, 3	440 050	358 336
Annen driftskostnad	4	372 686	3 932 184
Sum kostnader		1 151 230	6 092 881
Driftsresultat		-913 023	-78 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		520	775
Annen finansinntekt		456	
Sum finansinntekter		976	775
Nedskrivning av finansielle eiendeler			282 587
Annen rentekostnad		7 846	20 287
Annen finanskostnad		9	
Sum finanskostnader		7 855	302 874
Netto finans		-6 879	-302 099
Ordinært resultat før skattekostnad		-919 903	-380 270
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 121 970	28 890
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 041 873	-409 160
Årsresultat		-2 041 873	-409 160
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 041 873	-409 161
Sum overføringer og disponeringer		-2 041 873	-409 161



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1	1 121 971
Sum immaterielle eiendeler		1	1 121 971
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			582 588
Investeringer i aksjer og andeler			-582 587
Andre fordringer			15 200
Sum finansielle anleggsmidler			15 201
Sum anleggsmidler		1	1 137 172
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		255 646	456 353
Sum varer		255 646	456 353
Fordringer			
Kundefordringer	7	584	92 013
Andre fordringer		18 741	19 855
Sum fordringer		19 325	111 868
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	6 653	194 183
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 653	194 183
Sum omløpsmidler		281 624	762 404
SUM EIENDELER		281 625	1 899 576

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 202 500 aksjer à kr 1,00)	9, 10, 11	1 202 500	1 202 500
Overkurs	11	0	
Sum innskutt egenkapital		1 202 500	1 202 500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	3 110 120	1 068 247
Sum opptjent egenkapital	12	-3 110 120	-1 068 247
Sum egenkapital	11, 12	-1 907 619	134 253
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		228 000	128 000
Ansvarlig lånekapital		1 286 700	988 157
Sum annen langsiktig gjeld		1 514 700	1 116 157
Sum langsiktig gjeld		1 514 700	1 116 157
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		242 264	121 949
Skyldige offentlige avgifter		8 953	60 902
Annen kortsiktig gjeld	13	423 328	466 314
Sum kortsiktig gjeld		674 545	649 165
Sum gjeld		2 189 245	1 765 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		281 625	1 899 575



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Klubbportalen Norge AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet til Klubbportalen Norge AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet, med unntak av forholdene som er omtalt i avsnittet «grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets har vesentlig underskudd i 2018 og negativ egenkapital pr 31.12.2018. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen og om at det ved et eventuelt opphør foreligger risiko for vesentlige tap ved realisasjon av selskapets balanseførte varelager.

Selskapets varelager er regnskapsført til kr 255 646 i balansen. Etter vår mening er det en risiko for at virkelig verdi av varelager er vesentlig lavere enn bokført. En eventuell nedskrivning ville gjort bokført egenkapital mer negativ. Forholdet er også beskrevet i note 12.

Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis på fullstendigheten av selskapets regnskapsførte inntekter. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt selskapets bokførte inntekter er fullstendige.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.



Det antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin plikt etter aksjeloven § 3-5.

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 rettvise 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 avgjøre 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 regnskapsskikk i Norge, herunder 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:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis på fullstendigheten av selskapets regnskapsførte inntekter. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt selskapets bokførte inntekter er fullstendige.

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, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

BDO AS

Arve Garberg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arve Garberg

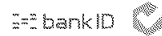
Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-37045

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-07-30 06:07:22Z



Arve Garberg

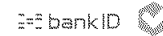
Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-37045

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-07-30 06:07:22Z



Penneo Dokumentnøkkel: NDLG7.OFIX1.EHGWX.CJ00E.5SQTY.8FTK8

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap for 2018

KLUBBPORTALEN NORGE AS
3119 TØNSBERG

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Optima Regnskap AS
Granborgveien 5
3153 TOLVSRØD
Org.nr. 992341505

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
KLUBBPORALEN NORGE AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		238 206	5 966 210
Annen driftsinntekt		0	48 500
Sum driftsinntekter		238 206	6 014 710
Varekostnad		(338 493)	(1 802 361)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(440 050)	(358 336)
Annen driftskostnad	4	(372 686)	(3 932 184)
Sum driftskostnader		(1 151 230)	(6 092 881)
Driftsresultat		(913 023)	(78 171)
Annen renteinntekt		520	775
Annen finansinntekt		456	0
Sum finansinntekter		976	775
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	(282 587)
Annen rentekostnad		(7 846)	(20 287)
Annen finanskostnad		(9)	0
Sum finanskostnader		(7 855)	(302 874)
Netto finans		(6 879)	(302 099)
Ordinært resultat før skattekostnad		(919 903)	(380 270)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(1 121 970)	(28 890)
Ordinært resultat		(2 041 873)	(409 160)
Årsresultat		(2 041 873)	(409 160)
Overføringer			
Udekket tap		(2 041 873)	(409 161)
Sum		(2 041 873)	(409 161)



Balanse pr. 31. desember 2018
KLUBBPORALEN NORGE AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1	1 121 971
Sum immaterielle eiendeler		1	1 121 971
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		0	582 588
Investeringer i aksjer og andeler		0	(582 587)
Andre fordringer		0	15 200
Sum finansielle anleggsmidler		0	15 201
Sum anleggsmidler		1	1 137 172
Omløpsmidler			
Varer		255 646	456 353
Sum varer		255 646	456 353
Fordringer			
Kundefordringer	7	584	92 013
Andre fordringer		18 741	19 855
Sum fordringer		19 325	111 868
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	6 653	194 183
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 653	194 183
Sum omløpsmidler		281 624	762 404
Sum eiendeler		281 625	1 899 576

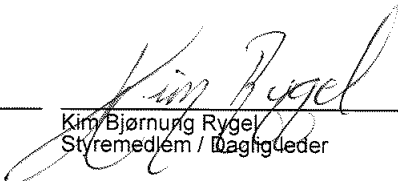


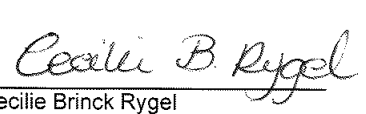
Balanse pr. 31. desember 2018
KLUBBPORALEN NORGE AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 202 500 aksjer à kr 1,00)	9, 10, 11	1 202 500	1 202 500
Overkurs	11	0	0
Sum innskutt egenkapital		1 202 500	1 202 500
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(3 110 120)	(1 068 247)
Sum opptjent egenkapital	12	(3 110 120)	(1 068 247)
Sum egenkapital	11, 12	(1 907 619)	134 253
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		228 000	128 000
Ansvarlig lånekapital		1 286 700	988 157
Sum annen langsiktig gjeld		1 514 700	1 116 157
Sum langsiktig gjeld		1 514 700	1 116 157
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		242 264	121 949
Skyldige offentlige avgifter		8 953	60 902
Annen kortsiktig gjeld	13	423 328	466 314
Sum kortsiktig gjeld		674 545	649 165
Sum gjeld		2 189 245	1 765 322
Sum egenkapital og gjeld		281 625	1 899 575

Nøtterøy 28.06.2109


Roar Aasvang
Styrets leder


Kim Bjørnung Rygel
Styremedlem / Daglig leder


Cecilie Brinck Rygel
Styremedlem



Noter 2018

KLUBBPORTALEN NORGE 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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	387 500	286 274
Arbeidsgiveravgift	50 002	56 024
Pensjonskostnader	2 548	
Andre relaterte ytelser		16 038
Sum	440 050	358 336

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	146 000	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

Daglig leder har avtale om kr 35.000 pr.mnd i lønn. På grunn av svake resultater og likviditet er det kun utbetalt lønn og feriepenger som angitt i tabellen over. Det er avsatt kr 234.000 i lønnsforpliktelse i regnskapet. I tillegg er det avsatt for tilhørende feriepenger og arbeidsgiveravgift.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(919 903)	
+/- Permanente forskjeller	900	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(45 312)	
Årets skattegrunnlag	(964 315)	0
+/- Endring i utsatt skatt	1 121 970	
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 121 970	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(26 567)	(21 254)	(5 313)
Omløpsmidler	(39 999)	0	(39 999)
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 811 565)	(5 775 880)	964 315
Netto forskjeller	(4 878 131)	(5 797 134)	919 003
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	5 797 134	(5 797 134)
Sum midlertidige forskjeller	(4 878 131)	0	(4 878 131)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(1 121 970)	0	(1 121 970)



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 275 369

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	584	92 013
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	584	92 013

Note 8 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr -3 450.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 202 500 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 202 500.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 7 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KNARBERG INVEST AS	416 351	34,62%
BORSHEIM EIENDOM AS	311 688	25,92%
MAREAS INVEST LIMITED	191 000	15,88%
CAPRARA AS	103 896	8,64%
HANNEMYR NYE MEDIER AS	76 776	6,38%
DUKEN HOLDING AS	65 989	5,49%
PETTER, BRINCK HANS	36 800	3,06%
Sum	1 202 500	100,00%

*Styrets leder er aksjonær i Knarberg Invest AS

** Representert ved Cecilie Brinck Rygel (styremedlem) og Kim Bjørnung Rygel (daglig leder og styremedlem)

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 202 500		(1 068 247)	134 253
Økning AK/overkurs		0		0
Årets resultat			(2 041 873)	(2 041 873)
Egenkapital 31.12.2018	1 202 500	0	(3 110 120)	(1 907 619)

Note 12 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Det arbeides nå med etablere et finansielt grunnlag for videre drift. Inkludert dette er konvertering av langsiktig gjeld til eiere på kr 1.514.700 til egenkapital, gjeldsreduksjon ved dialog med selskapets øvrige kreditorer, samt tilførsel av ny finansiering. Det er styrets målsetting å ha grunnlaget for videre drift avklart i løpet av juli og august. Verdiane av balansen er satt opp under forutsetning av videre drift. Ved en eventuell avviking kan de balanseførte verdiene være vesentlige lavere.

Note 13 - Lån og sikkerhetstillelse til ledende personer, aksjeeiere mv



Det er gitt et kortsiktig lån til daglig leder med kr 11 550 fra tidligere år. Selskapet har skyldig lønn til daglig leder med kr 234.000, med tillegg av feriepenger for 2017 og 2018.



Noter 2018 KLUBBPORTALEN NORGE 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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	387 500	286 274
Arbeidsgiveravgift	50 002	56 024
Pensjonskostnader	2 548	
Andre relaterte ytelser		16 038
Sum	440 050	358 336

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	146 000	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

Daglig leder har avtale om kr 35.000 pr. mnd i lønn. På grunn av svake resultater og likviditet er det kun utbetalt lønn og feriepenger som angitt i tabellen over. Det er avsatt kr 234.000 i lønnsforpliktelser i regnskapet. I tillegg er det avsatt for tilhørende feriepenger og arbeidsgiveravgift.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(919 903)	
+/- Permanente forskjeller	900	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(45 312)	
Årets skattegrunnlag	(964 315)	0
+/- Endring i utsatt skatt	1 121 970	
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 121 970	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(26 567)	(21 254)	(5 313)
Omløpsmidler	(39 999)	0	(39 999)
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 811 565)	(5 775 880)	964 315
Netto forskjeller	(4 878 131)	(5 797 134)	919 003
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	5 797 134	(5 797 134)
Sum midlertidige forskjeller	(4 878 131)	0	(4 878 131)
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(1 121 970)	0	(1 121 970)



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 275 369

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	584	92 013
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	584	92 013

Note 8 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr -3 450.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 202 500 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 202 500.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 7 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KNARBERG INVEST AS	416 351	34,62%
BORSHEIM EIENDOM AS	311 688	25,92%
MAREAS INVEST LIMITED	191 000	15,88%
CAPRARA AS	103 896	8,64%
HANNEMYR NYE MEDIER AS	76 776	6,38%
DUKEN HOLDING AS	65 989	5,49%
PETTER, BRINCK HANS	36 800	3,06%
Sum	1 202 500	100,00%

*Styrets leder er aksjonær i Knarberg Invest AS

** Representert ved Cecilie Brinck Rygel (styremedlem) og Kim Bjørnung Rygel (daglig leder og styremedlem)

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 202 500		(1 068 247)	134 253
Økning AK/overkurs		0		0
Årets resultat			(2 041 873)	(2 041 873)
Egenkapital 31.12.2018	1 202 500	0	(3 110 120)	(1 907 619)

Note 12 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Det arbeides nå med etablere et finansielt grunnlag for videre drift. Inkludert dette er konvertering av langsiktig gjeld til eiere på kr 1.514.700 til egenkapital, gjeldsreduksjon ved dialog med selskapets øvrige kreditorer, samt tilførsel av ny finansiering. Det er styrets målsetting å ha grunnlaget for videre drift avklart i løpet av juli og august. Verdiene av balansen er satt opp under forutsetning av videre drift. Ved en eventuell avvikling kan de balanseførte verdiene være vesentlige lavere.

Note 13 - Lån og sikkerhetstillelse til ledende personer, aksjeeiere mv



Det er gitt et kortsiktig lån til daglig leder med kr 11 550 fra tidligere år. Selskapet har skyldig lønn til daglig leder med kr 234.000, med tillegg av feriepenger for 2017 og 2018.