



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 306 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTH GROUP HOLDING AS
Forretningsadresse: Dr. Wessels gate 2
9900 KIRKENES

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: Knut Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 08.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 500 000	744 610
Sum inntekter		4 500 000	744 610
Kostnader			
Varekostnad			744 610
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	18 152	8 205
Sum kostnader		18 152	752 815
Driftsresultat		4 481 848	-8 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	1
Sum finansinntekter		8	1
Annen rentekostnad		12 113	
Sum finanskostnader		12 113	
Netto finans		-12 105	1
Ordinært resultat før skattekostnad		4 469 743	-8 204
Skattekostnad på ordinært resultat		1 018 215	
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 451 528	-8 204
Årsresultat		3 451 528	-8 204
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		3 408 806	
Udekket tap		43 802	-8 204
Annen egenkapital		-1 079	
Sum overføringer og disponeringer		3 451 528	-8 204



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4		744 610
Andre fordringer			186 153
Konsernfordringer	10	4 659 860	
Sum fordringer		4 659 860	930 763
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	8 282	2 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 282	2 698
Sum omløpsmidler		4 668 142	933 461
SUM EIENDELER		4 668 142	933 461
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 000 aksjer à kr 0,10)	6, 7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 079	
Udekket tap	8		43 802
Sum opptjent egenkapital		-1 079	-43 802



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	8	28 921	-13 802
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		206 700	930 763
Kortsiktig konserngjeld	10	4 432 521	16 500
Sum kortsiktig gjeld		4 639 221	947 263
Sum gjeld		4 639 221	947 263
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 668 142	933 461



Noter 2018 NORTH GROUP HOLDING 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 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	4 469 743	(8 204)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(42 723)	
Arets skattegrunnlag	4 427 021	(8 204)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	1 018 215	
Sum	1 018 215	
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 018 215	0
Betalbar skatt i skattekostnad	1 018 215	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(1 018 215)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(42 723)	0	(42 722)
Netto forskjeller	(42 723)	0	(42 722)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	42 723	0	42 722
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 0

Note 4 - 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		744 610
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		744 610

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 300 000 aksjer, pålydende kr 0,10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.



Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ulven Investment AS	300 000	100,00%
Sum	300 000	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000		(43 802)	(13 802)
Årets resultat		3 407 727	43 802	3 451 528
Konsernbidrag		(3 408 806)		(3 408 806)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(1 079)	0	28 921

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 10 - Mellomværende med konsernselskap

Kortsiktig fordring mot konsernselskap

	2018	2017
Fordring mot Ulven Investment AS	4 659 860	0
Sum	4 659 860	0

Kortsiktig gjeld til konsernselskap

	2018	2017
Gjeld konsernbidrag til Ulven Investment AS	4 427 021	0
Sum	4 427 021	0