



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 555 236
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HVALER GOLFBANE AS
Forretningsadresse: Fjæraa
1626 MANSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jon Henrik Bossum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 07.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 981 259	3 457 240
Annen driftsinntekt		5 626	153 312
Sum inntekter	1	3 986 885	3 610 552
Kostnader			
Varekostnad		591 177	538 721
Lønnskostnad	2	845 121	1 131 084
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	404 720	390 556
Annen driftskostnad	2	1 558 749	1 512 087
Sum kostnader		3 399 767	3 572 448
Driftsresultat		587 118	38 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			520
Annen renteinntekt		92	
Sum finansinntekter		92	520
Annen rentekostnad		9 837	8 766
Annen finanskostnad		3 252	3 002
Sum finanskostnader		13 088	11 768
Netto finans		-12 996	-11 247
Ordinært resultat før skattekostnad		574 121	26 856
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		574 121	26 856
Årsresultat		574 121	26 856
Årsresultat etter minoritetsinteresser		574 121	26 856
Totalresultat		574 121	26 856



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		574 121	26 856
Sum overføringer og disponeringer		574 121	26 856



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	447 737	840 701
Maskiner og anlegg	3	49 877	
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	16 334	20 417
Sum varige driftsmidler	3	513 949	861 118
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		45 559	
Sum finansielle anleggsmidler		45 559	
Sum anleggsmidler		559 508	861 118
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		115 895	15 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	28 776	110 680
Andre kortsiktige fordringer		12 487	35 094
Sum fordringer	1	41 263	145 774
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	67 764	12 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		67 764	12 550
Sum omløpsmidler		224 922	173 323
SUM EIENDELER		784 430	1 034 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	8 456 000	8 456 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 146 396	1 146 396
Sum innskutt egenkapital		9 602 396	9 602 396
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	11 124 226	11 698 348
Sum opptjent egenkapital		-11 124 226	-11 698 348
Sum egenkapital	7	-1 521 830	-2 095 952
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		111 000	511 000
Øvrig langsiktig gjeld		704 000	880 000
Sum annen langsiktig gjeld	8	815 000	1 391 000
Sum langsiktig gjeld		815 000	1 391 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		379 325	816 954
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		122 195	10 414
Annen kortsiktig gjeld		989 740	912 026
Sum kortsiktig gjeld		1 491 260	1 739 393
Sum gjeld		2 306 260	3 130 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		784 430	1 034 442



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 569546

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 555 236
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HVALER GOLFBANE AS
Forretningsadresse: Fjæraa
1626 MANSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Jon Henrik Bossum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.06.2024



Organisasjonsnr: 981 555 236
HVALER GOLFBANE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 981 259	3 457 240
Annen driftsinntekt		5 626	153 312
Sum inntekter	1	3 986 885	3 610 552
Kostnader			
Varekostnad		591 177	538 721
Lønnskostnad	2	845 121	1 131 084
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	404 720	390 556
Annen driftskostnad	2	1 558 749	1 512 087
Sum kostnader		3 399 767	3 572 448
Driftsresultat		587 118	38 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			520
Annen renteinntekt		92	
Sum finansinntekter		92	520
Annen rentekostnad		9 837	8 766
Annen finanskostnad		3 252	3 002
Sum finanskostnader		13 088	11 768
Netto finans		-12 996	-11 247
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	574 121	26 856
Ordinært resultat etter skattekostnad		574 121	26 856
Årsresultat		574 121	26 856
Årsresultat etter minoritetsinteresser		574 121	26 856
Totalresultat		574 121	26 856
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		574 121	26 856
Sum overføringer og disponeringer		574 121	26 856





Organisasjonsnr: 981 555 236
HVALER GOLFBANE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	447 737	840 701
Maskiner og anlegg	3	49 877	
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	16 334	20 417
Sum varige driftsmidler	3	513 949	861 118
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		45 559	
Sum finansielle anleggsmidler		45 559	
Sum anleggsmidler		559 508	861 118
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		115 895	15 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	28 776	110 680
Andre kortsiktige fordringer		12 487	35 094
Sum fordringer	1	41 263	145 774
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	67 764	12 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		67 764	12 550
Sum omløpsmidler		224 922	173 323
SUM EIENDELER		784 430	1 034 442
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	8 456 000	8 456 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 146 396	1 146 396
Sum innskutt egenkapital		9 602 396	9 602 396
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	11 124 226	11 698 348
Sum opptjent egenkapital		-11 124 226	-11 698 348
Sum egenkapital	7	-1 521 830	-2 095 952
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		111 000	511 000
Øvrig langsiktig gjeld		704 000	880 000
Sum annen langsiktig gjeld	8	815 000	1 391 000
Sum langsiktig gjeld		815 000	1 391 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		379 325	816 954
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		122 195	10 414
Annen kortsiktig gjeld		989 740	912 026
Sum kortsiktig gjeld		1 491 260	1 739 393
Sum gjeld		2 306 260	3 130 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		784 430	1 034 442



Organisasjonsnr: 981 555 236
HVALER GOLFBANE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.50

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Hvaler Golfbane AS

Resultatregnskap
Balanse
Notehenvisninger



Org.nr.: 981 555 236



Resultatregnskap			
Hvaler Golfbane AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 981 259	3 457 240
Annen driftsinntekt		5 626	153 312
Sum driftsinntekter	1	3 986 885	3 610 552
Varekostnad		591 177	538 721
Lønnskostnad	2	845 121	1 131 084
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	404 720	390 556
Annen driftskostnad	2	1 558 749	1 512 087
Sum driftskostnader		3 399 767	3 572 448
Driftsresultat		587 118	38 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	520
Annen renteinntekt		92	0
Annen rentekostnad		9 837	8 766
Annen finanskostnad		3 252	3 002
Resultat av finansposter		-12 996	-11 247
Resultat før skattekostnad		574 121	26 856
Resultat		574 121	26 856
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		574 121	26 856
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		574 121	26 856
Sum overføringer		574 121	26 856
Hvaler Golfbane AS		Side 2	



Balanse			
Hvaler Golfbane AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	447 737	840 701
Maskiner og anlegg	3	49 877	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	16 334	20 417
Sum varige driftsmidler	3	513 949	861 118
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		45 559	0
Sum finansielle anleggsmidler		45 559	0
Sum anleggsmidler		559 508	861 118
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		115 895	15 000
Fordringer			
Kundefordringer	5	28 776	110 680
Andre kortsiktige fordringer		12 487	35 094
Sum fordringer	1	41 263	145 774
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	67 764	12 550
Sum omløpsmidler		224 922	173 323
Sum eiendeler		784 430	1 034 442



Balanse

Hvaler Golfbane AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	8 456 000	8 456 000
Annen innskutt egenkapital	7	1 146 396	1 146 396
Sum innskutt egenkapital		9 602 396	9 602 396
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-11 124 226	-11 698 348
Sum opptjent egenkapital		-11 124 226	-11 698 348
Sum egenkapital	7	-1 521 830	-2 095 952
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		111 000	511 000
Øvrig langsiktig gjeld		704 000	880 000
Sum annen langsiktig gjeld	8	815 000	1 391 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		379 325	816 954
Skyldig offentlige avgifter		122 195	10 414
Annen kortsiktig gjeld		989 740	912 026
Sum kortsiktig gjeld		1 491 260	1 739 393
Sum gjeld		2 306 260	3 130 393
Sum egenkapital og gjeld		784 430	1 034 442

Manstad, 25.05.2024
Styret i Hvaler Golfbane AS

Jon Henrik Bossum
Styremedlem/ daglig leder



Hvaler Golfbane AS, 2023

Side 5

Noter til regnskapet 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

For andre poster enn kundefordringer omfatter omløpsmidler og kortsiktig gjeld 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

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.

Skatt

Eventuell skattekostnad i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt.



Hvaler Golfbane AS, 2023

Side 6

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse o.l.

Selskapet har i gjennomsnitt 1 antall årsverk.

Personalkostnader ansatte framkommer som følger:

Kostnad	2023	2022
Lønn	kr. 707 842	956 325
Obligatorisk Tjenestepensjon	kr. 5 517	15 164
Arbeidsgiveravgift	kr. 100 996	137 341
Andre ytelser	kr. 30 766	22 254
Sum personalkostnader	kr. 845 121	1 131 084

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Foretaket har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne lov.



Hvaler Golfbane AS, 2023

Side 7

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	16 045 919	264 826	82 029
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	48 161	57 550	
= Anskaffelseskost 31.12.23	16 094 080	322 376	82 029
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	15 646 343	256 165	82 029
= Bokført verdi 31.12.23	447 737	66 211	0
Årets ordinære avskrivninger	392 964	11 756	
Økonomisk levetid	5-40 år	5 år	4 år
Avskrivningsplan		saldo 20%	saldo 20%
		Ikke avskrivbare	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		48 161	16 440 935
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			105 711
= Anskaffelseskost 31.12.23		48 161	16 546 646
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23			15 984 537
= Bokført verdi 31.12.23		48 161	562 110
Årets ordinære avskrivninger			404 720
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan			

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	574 121	26 856
Permanente forskjeller	795	19 627
Endring i midlertidige forskjeller	-26 470	-42 689
Anvendelse av fremførbart underskudd	-548 447	-3 795
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0

7



Hvaler Golfbane AS, 2023

Side 8

Sum betalbar skatt i balansen

0 0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-7 615 161	-7 626 631	-11 470
Avsetninger mv	-534 500	-549 500	-15 000
Sum	-8 149 661	-8 176 131	-26 470
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 182 914	-3 731 361	-548 447
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	11 332 575	11 907 492	574 917
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Hvaler Golfbane AS, 2023

Side 9

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

<u>Spesifikasjon kundefordringer</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kundefordringer til pålydende	28 776,-	97 650,-

Note 6 - Bankinnskudd

Bankinnskudd med begrenset anvendelse:

Skattetrekksmidler	3 352,-
Ansvar for inntrukket skatt pr. 31.12.2023	86 236,-

Note 7 - Egenkapital og aksjesammensetning

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Innskutt EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
EK 01.01.2023	8 456 000	1 146 396	-11 698 348	-2 095 952
Årets resultat			574 121	574 121
EK 31.12.2023	8 456 000	1 146 396	-11 124 226	-1 521 830

Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Hvaler Golfbane AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære-aksjer	8 456	1000	8 456 000
Sum	8 456	1000	8 456 000

Pr 31.12.21 var aksjene fordelt følgende:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	
JHB Eiendom AS	6764	80%	Daglig leder/ styremedlem
Viktoria Rejneborg	846	10%	
Sandbrekke gjestegård	846	10%	
Totalt antall aksjer	8456	100%	



Hvaler Golfbane AS, 2023

Side 10

Note 8 - Langsiktig gjeld

Pantelån	2023	2022
Lån DnB	0	0
Leieavtale med grunneier er stilt som pant.		
Øvrig langsiktig gjeld		
Lån aksjonær	-815 000	-1 391 000
Sum langsiktig gjeld	-815 000	-880 000