



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 247 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLIDAY SERVICES SCANDINAVIA AS
Forretningsadresse: H. H. Lingjerdes veg 4
2817 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kai Vidar Fremstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 15.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 000	
Sum inntekter		52 000	
Kostnader			
Annen driftskostnad		8 146	6 016
Sum kostnader		8 146	6 016
Driftsresultat		43 854	-6 016
Annen rentekostnad		30 990	32 977
Sum finanskostnader		30 990	32 977
Netto finans		-30 990	-32 977
Ordinært resultat før skattekostnad		12 864	-38 993
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 864	-38 993
Årsresultat		12 864	-38 993
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 864	-38 993
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-38 993
Overføringer til/fra annen egenkapital		12 864	
Sum overføringer og disponeringer		12 864	-38 993



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		400 000	400 000
Andre fordringer		180 585	180 585
Sum fordringer		580 585	580 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		-5 933	-5 778
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-5 933	-5 778
Sum omløpsmidler		574 652	574 807
SUM EIENDELER		574 652	574 807
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	1 100 000	1 100 000
Overkurs		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-312 306	-325 171
Udekket tap	4	1 305 723	1 305 723
Sum opptjent egenkapital		-1 618 029	-1 630 894



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	4	-418 029	-430 894
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	16 630	56 638
Øvrig langsiktig gjeld		777 201	749 063
Sum annen langsiktig gjeld		793 831	805 701
Sum langsiktig gjeld		793 831	805 701
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		200 000	200 000
Leverandørgjeld		-1 150	
Sum kortsiktig gjeld		198 850	200 000
Sum gjeld		992 681	1 005 701
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		574 652	574 807



Årsregnskap for

Holiday Services Scandinavia AS

999247008

Regnskapsår

01.01.2019 - 31.12.2019



Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekter		52 000	
Sum driftsinntekter		52 000	-
Annen driftskostnad		8 146	6 016
Sum driftskostnader		8 146	6 016
Driftsresultat		43 854	-6 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		30 990	32 977
Sum finanskostnader		30 990	32 977
Netto finans		-30 990	-32 977
Resultat			
Ordinært resultat før skattekostnad		12 864	-38 993
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 864	-38 993
Årsresultat		12 864	-38 993
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 864	-38 993
Totalresultat		12 864	-38 993
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-38 993
Overføringer til/fra annen egenkapital		12 864	
Sum overføringer og disponeringer		12 864	-38 993



Balanse, eiendeler

	Note	2019	2018
Omløpsmidler - Varer og fordringer			
Kundefordringer		400 000	400 000
Andre fordringer		180 585	180 585
Sum fordringer		580 585	580 585
Omløpsmidler - Investeringer, Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		-5 933	-5 778
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-5 933	-5 778
Sum omløpsmidler		574 652	574 807
SUM EIENDELER		574 652	574 807



Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2019	2018
Egenkapital - Innskutt og opptjent egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	1 100 000	1 100 000
Overkurs		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		1 200 000	1 200 000
Annen egenkapital	4	-312 306	-325 171
Udekket tap	4 -	1 305 723	1 305 723
Sum opptjent egenkapital		-1 618 029	-1 630 894
Sum egenkapital	4	-418 029	-430 894
Gjeld - Avsetninger for forpliktelser og annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	16 630	56 638
Øvrig langsiktig gjeld		777 201	749 063
Sum annen langsiktig gjeld		793 831	805 701
Sum langsiktig gjeld		793 831	805 701
Gjeld - Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		200 000	200 000
Leverandørgjeld		-1 150	
Sum kortsiktig gjeld		198 850	200 000
Sum gjeld		992 681	1 005 701
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		574 652	574 807

Gjøvik 30.07.2020

Kai Vidar Fremstad
Styreleder



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.



Noter

Note 1 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer per 31.12.2019. Nedenfor vises de største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall	Eierandel (%)
Kai Vidar Fremstad	550 000	50
Bjørn Johnsen	550 000	50
Sum	1 100 000	100

Følgende ledende personer innehar aksjer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Kai Vidar Fremstad	550 000
Daglig Leder	Bjørn Johnsen	550 000

Note 2 - Aksjekapital

Aksjekapitalen per 31.12 består av følgende aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1 100 000	1 100 000
Sum	1 100 000	1 100 000

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen			Sum
			innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	
Egenkapital 01.01.2019	1 100 000	100 000		-325 171	-1 305 723	-430 894
Årets resultat				12 864		12 864
Egenkapital 31.12.2019	1 100 000	100 000	0	-312 307	-1 305 723	-418 030

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2019	2018
Ordinært resultat før skatt	12 864	-38 993
- Fremførbart underskudd	-12 864	0
Årets skattegrunnlag	0	-38 993
Betalbar inntektsskatt	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0

Note 6 - Pantstillelser og garantier

Av langsiktig gjeld på kr ... forfaller kr ... om mer enn 5 år.