



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 473 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HIRI GROUP CLUB-SERVICE AS
Forretningsadresse: Torget 3
5014 BERGEN

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: Sing Wah Hau Hui
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	19 874	41 194
Annen driftskostnad	1	-28 427	228 895
Sum kostnader		-8 553	270 089
Driftsresultat		8 553	-270 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	23
Sum finansinntekter		12	23
Annen rentekostnad		271	144
Annen finanskostnad			1 651
Sum finanskostnader		271	1 795
Netto finans		-259	-1 772
Ordinært resultat før skattekostnad		8 294	-271 861
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-230 000	
Ordinært resultat etter skattekostnad		238 294	-271 861
Årsresultat		238 294	-271 861
Årsresultat etter minoritetsinteresser		238 294	-271 861
Totalresultat		238 294	-271 861
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		238 294	-257 337
Overføringer til/fra annen egenkapital			-14 524
Sum overføringer og disponeringer		238 294	-271 861



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	200 000	200 000
Sum varige driftsmidler		200 000	200 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5		
Sum anleggsmidler		200 000	200 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	1 000 000	104 710
Sum fordringer		1 000 000	104 710
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	10 335	48 827
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 335	48 827
Sum omløpsmidler		1 010 335	153 537
SUM EIENDELER		1 210 335	353 537
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	100 000	100 000
Overkurs		807 035	37 035
Sum innskutt egenkapital		907 035	137 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	19 044	257 338
Sum opptjent egenkapital		-19 044	-257 338
Sum egenkapital		887 991	-120 303
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	195 962	176 606
Sum annen langsiktig gjeld		195 962	176 606
Sum langsiktig gjeld		195 962	176 606
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		87 778	61 106
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter			15 598
Annen kortsiktig gjeld		38 605	220 530
Sum kortsiktig gjeld		126 383	297 234
Sum gjeld		322 344	473 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 210 335	353 537



Hiri Group Club-Service AS

Org.nr: 938 473 072

Årsregnskap

2018



Hiri Group Club-Service AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (netto salgsverdi).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner.



Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

	2018	2017
Lønn og feriepenger	0	24 480
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	19 874	16 714
Sum	19 874	41 194
Gjennomsnittlig antall årsverk	0	0

Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styrets eller daglig leder i regnskapsåret.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 2 – Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.
Anskaffelseskost pr. 01.01	5 656 043
Tilgang i regnskapsåret	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	5 656 043
Akkumulerte avskrivninger	4 456 043
Bokført verdi pr. 31.12	200 000
Årets avskrivninger	0
Lineære avskrivninger	4-10 år

Selskapets virksomhet ble avviklet i desember 2015. Driftsmidlene er nedskrevet til antatt virkelig verdi.

Note 3 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 100 000. Aksjekapitalen består av 5 000 aksjer pålydende kr 20.

Golden Harvest AS eier samtlige aksjer i selskapet. Styrets leder eier 100% av aksjene i Golden Harvest AS



Note 4 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	37 035	-257 338	-120 303
Mottatt konsernbidrag		770 000		770 000
Årsresultat			238 294	238 294
Egenkapital 31.12	100 000	807 035	-19 044	887 991

Styret gjør spesielt oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt. Aksjonær vil sikre at selskapet settes i stand til å gjøre opp sine forpliktelser.

Note 5 – Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Øvrig langsiktig gjeld	184 749	121 643
Andre kortsiktige fordringer	1 000 000	0

Note 6 – Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Avsetning til betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	-230 000	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	-230 000	0

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:	2018	2017
Resultat før skattekostnad	8 294	-271 861
Permanente forskjeller	0	386
Endring i midlertidige forskjeller	-519 386	-338 694
Mottatt konsernbidrag	1 000 000	
Fremførbart underskudd	-488 908	
Grunnlag betalbar skatt	0	-610 169

Avsetning til betalbar skatt, 23 % av grunnlag	0	0
--	---	---

Midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-2 181 785	-2 519 246	-337 461
Regnskapsmessige forpliktelser	-12 125	-194 050	-181 925
Fremførbart skattemessig underskudd	-121 261	-610 169	-488 908
Grunnlag utsatt skattefordel	-2 315 171	-3 323 465	-1 008 294

Utsatt skattefordel	-509 338	-764 397	-255 039
---------------------	----------	----------	----------

I samsvar med god regnskapskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 7 - Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekksmidler med kr 584 pr. 31.12.18.



Hiri Group Club-service AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2018	2017
Lønnskostnad	1	19 874	41 194
Annen driftskostnad	1	-28 427	228 895
Sum driftskostnader		<u>-8 553</u>	<u>270 089</u>
Driftsresultat		<u>8 553</u>	<u>-270 089</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	23
Annen rentekostnad		271	144
Annen finanskostnad		0	1 651
Resultat av finansposter		<u>-259</u>	<u>-1 772</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>8 294</u>	<u>-271 861</u>
Skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>-230 000</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat		<u>238 294</u>	<u>-271 861</u>
Årsresultat		<u>238 294</u>	<u>-271 861</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		238 294	0
Overført til udekket tap		0	257 337
Overført fra annen egenkapital		0	14 524
Sum overføringer		<u>238 294</u>	<u>-271 861</u>



Hiri Group Club-service AS

Balanse

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	200 000	200 000
Sum varige driftsmidler		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	1 000 000	104 710
Sum fordringer		<u>1 000 000</u>	<u>104 710</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	10 335	48 827
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 010 335</u>	<u>153 537</u>
SUM EIENDELER		<u>1 210 335</u>	<u>353 537</u>



Hiri Group Club-service AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer á kr 20)	3, 4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		807 035	37 035
Sum innskutt egenkapital		<u>907 035</u>	<u>137 035</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-19 044	-257 338
Sum opptjent egenkapital		<u>-19 044</u>	<u>-257 338</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>887 991</u>	<u>-120 303</u>
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	195 962	176 606
Sum annen langsiktig gjeld		<u>195 962</u>	<u>176 606</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		87 778	61 106
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		0	15 598
Annen kortsiktig gjeld		38 605	220 530
Sum kortsiktig gjeld		<u>126 383</u>	<u>297 234</u>
SUM GJELD		<u>322 344</u>	<u>473 840</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 210 335</u>	<u>353 537</u>

Bergen, 29.06.2019

Sing Wah Hau Hui
styreleder/daglig leder