



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 935 811
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLE IN ONE AS
Forretningsadresse: Klaus Hanssens vei 22
5053 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: Erik Frønsdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 746 510	3 582 361
Sum inntekter		3 746 510	3 582 361
Kostnader			
Varekostnad		1 777 339	1 554 352
Lønnskostnad	7	1 713 606	959 276
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	21 226	10 508
Annen driftskostnad		1 054 137	1 200 330
Sum kostnader		4 566 308	3 724 467
Driftsresultat		-819 798	-142 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		73	68
Sum finansinntekter		73	68
Annen rentekostnad		3 446	411
Annen finanskostnad			530
Sum finanskostnader		3 446	941
Netto finans		-3 373	-873
Ordinært resultat før skattekostnad		-823 172	-142 978
Ordinært resultat etter skattekostnad		-823 172	-142 978
Årsresultat		-823 172	-142 978
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-823 172	-142 978
Sum overføringer og disponeringer		-823 172	-142 978



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	261 645	261 645
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	89 801	111 027
Sum varige driftsmidler		351 446	372 672
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			-8 008
Sum finansielle anleggsmidler			-8 008
Sum anleggsmidler		351 446	364 664
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		78 855	78 855
Sum varer		78 855	78 855
Fordringer			
Kundefordringer		104 651	943 368
Andre fordringer		4 762	4 762
Sum fordringer		109 412	948 129
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	79 124	149 881
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 124	149 881
Sum omløpsmidler		267 392	1 176 865
SUM EIENDELER		618 838	1 541 529

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 400 252	577 080
Sum opptjent egenkapital		-1 400 252	-577 080
Sum egenkapital		-1 300 252	-477 080
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	473 372	473 372
Øvrig langsiktig gjeld	6	55 000	55 000
Sum annen langsiktig gjeld		528 372	528 372
Sum langsiktig gjeld		528 372	528 372
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		877 254	1 262 867
Skyldige offentlige avgifter	8	130 957	89 629
Kortsiktig konserngjeld		249 910	62 701
Annen kortsiktig gjeld	7	132 597	75 042
Sum kortsiktig gjeld		1 390 718	1 490 238
Sum gjeld		1 919 089	2 018 609
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		618 838	1 541 529



Noter 2018 HOLE IN ONE 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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.

Note 1 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt
Ordinært resultat før skattekostnad

2018
(823 172)

2017
(142 978)



+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 331	(12 992)
Årets skattegrunnlag	(820 841)	(155 970)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 2 - 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	17 028	14 602	2 426
Kortsiktig gjeld	(95)	0	(95)
Skattemessig fremførbart underskudd	(606 935)	(1 427 776)	820 841
Netto forskjeller	(590 002)	(1 413 174)	823 172
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	590 002	1 413 174	(823 172)
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 310 898

Note 3 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRER

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Norhatt AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Styremedlem Jan Frønsdal eier aksjer gjennom Norhatt AS.

Styremedlem og daglig leder Erik Frønsdal eier aksjer gjennom Norhatt AS.

Note 4 - EGENKAPITAL

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(577 080)	(477 080)
Årets resultat		(823 172)	(823 172)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(1 400 252)	(1 300 252)

Note 5 - FORDRINGER OG GJELD KONSERNSELSKAP

Langsiktig konserngjeld

Type	2018	2017
Norhatt AS	473 371	473 371
Sum langsiktig gjeld til konsernselskap	473 371	473 371

Lånet er ikke renteberegnet. Det foreligger ingen avtale om tilbakebetaling. Det er ikke avgitt sikkerhetsstillelse.

Kortsiktig konserngjeld	2015	2014
-------------------------	------	------



Bergen Golfsenter AS	2350,00	185989,17
Kalfarveien 99 AS	110.000,00	0,00

Note 6 - Annen langsiktig gjeld

Tilskudd fra Jacobs Apartement kr. 55.000 uten nærmere avtale.

Note 7 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 506 657	868 162
Arbeidsgiveravgift	202 471	122 411
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 479	(31 296)
Sum	1 713 606	959 276

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Revisjon og andre tjenester

Revisjon er fravalgt.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig å etablere tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til/fra ledende personer

Type ytelser	Daglig leder	Styret
Lønn/godtgjørelser	480.000	0

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 32 929. Skyldig skattetrekk er kr 32 873.

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Tomter	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	261 645	137 229	398 874
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	261 645	137 229	398 874
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(26 202)	(26 202)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(47 428)	(47 428)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	261 645	89 801	351 446
Årets avskrivninger		(21 226)	(21 226)
Økonomisk levetid		5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		10 - 20 %	