



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 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: Kai Vidar Fremstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2019

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		6 016	57 765
Sum kostnader		6 016	57 765
Driftsresultat		-6 016	-57 765
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			12 043
Sum finansinntekter			12 043
Annen rentekostnad		32 977	37 745
Sum finanskostnader		32 977	37 745
Netto finans		-32 977	-25 702
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 993	-83 467
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 993	-83 467
Årsresultat		-38 993	-83 467
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-38 993	-83 467
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-38 993	-83 466
Sum overføringer og disponeringer		-38 993	-83 466



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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		-5 778	9 223
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-5 778	9 223
Sum omløpsmidler		574 807	589 808
SUM EIENDELER		574 807	589 808
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	-325 171	-325 171
Udekket tap	4	1 305 723	1 266 731
Sum opptjent egenkapital		-1 630 894	-1 591 902



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	4	-430 894	-391 902
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	56 638	96 646
Øvrig langsiktig gjeld		749 063	685 063
Sum annen langsiktig gjeld		805 701	781 709
Sum langsiktig gjeld		805 701	781 709
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		200 000	200 000
Sum kortsiktig gjeld		200 000	200 000
Sum gjeld		1 005 701	981 709
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		574 807	589 807



Årsregnskap for

Holiday Services Scandinavia AS

999247008

Regnskapsår

01.01.2018 - 31.12.2018



Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftskostnad		6 016	57 765
Sum driftskostnader		6 016	57 765
Driftsresultat		-6 016	-57 765
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			12 043
Sum finansinntekter		-	12 043
Annen rentekostnad		32 977	37 745
Sum finanskostnader		32 977	37 745
Netto finans		-32 977	-25 702
Resultat			
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 993	-83 467
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 993	-83 467
Årsresultat		-38 993	-83 467
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-38 993	-83 467
Totalresultat		-38 993	-83 467
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-38 993	-83 466
Sum overføringer og disponeringer		-38 993	-83 466



Balanse, eiendeler

	Note	2018	2017
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		-5 778	9 223
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-5 778	9 223
Sum omløpsmidler		574 807	589 808
SUM EIENDELER		574 807	589 808



Balanse, egenkapital og gjeld

	Note	2018	2017
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	-325 171	-325 171
Udekket tap	4 -	1 305 723	1 266 731
Sum opptjent egenkapital		-1 630 894	-1 591 902
Sum egenkapital	4	-430 894	-391 902
Gjeld - Avsetninger for forpliktelser og annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	56 638	96 646
Øvrig langsiktig gjeld		749 063	685 063
Sum annen langsiktig gjeld		805 701	781 709
Sum langsiktig gjeld		805 701	781 709
Gjeld - Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		200 000	200 000
Sum kortsiktig gjeld		200 000	200 000
Sum gjeld		1 005 701	981 709
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		574 807	589 807

Gjøvik 21.06.2019

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 31.12.2018. 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 01.01.2018	1 100 000	100 000		-325 171	-1 266 731	-391 902
Årets resultat					-38 993	-38 993
Egenkapital 31.12.2018	1 100 000	100 000	0	-325 171	-1 305 724	-430 895

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skatt	-38 993	-83 466
Årets skattegrunnlag	-38 993	-83 466
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.