



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 945 293 047
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HANNEVIKA BOWLING AS
Forretningsadresse: Kartheia 5
4626 KRISTIANSAND S

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: Eivind Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2019

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 939 836	3 233 614
Annen driftsinntekt		105 500	118 500
Sum inntekter		3 045 336	3 352 114
Kostnader			
Varekostnad		338 303	387 709
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 924 855	1 947 423
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	108 878	163 152
Annen driftskostnad	5	610 222	740 396
Sum kostnader		2 982 258	3 238 680
Driftsresultat		63 079	113 434
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		720	705
Sum finansinntekter		720	705
Annen rentekostnad		10 513	20 622
Sum finanskostnader		10 513	20 622
Netto finans		-9 793	-19 917
Ordinært resultat før skattekostnad		53 285	93 517
Skattekostnad på ordinært resultat	6	17 570	27 546
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 715	65 971
Årsresultat		35 715	65 971
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		35 715	65 971
Sum overføringer og disponeringer		35 715	65 971



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	116 903	117 359
Sum immaterielle eiendeler		116 903	117 359
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	860 885	966 928
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 8		2 835
Sum varige driftsmidler		860 885	969 763
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	92 330	92 330
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		92 830	92 830
Sum anleggsmidler		1 070 618	1 179 952
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		56 405	51 621
Sum varer		56 405	51 621
Fordringer			
Kundefordringer	10	20 424	26 342
Andre fordringer		9 394	6 023
Sum fordringer		29 818	32 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	655 867	677 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		655 867	677 008
Sum omløpsmidler		742 089	760 994
SUM EIENDELER		1 812 707	1 940 946



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	958 734	923 019
Sum opptjent egenkapital		958 734	923 019
Sum egenkapital	14	1 058 734	1 023 019
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	125 000	250 000
Øvrig langsiktig gjeld		502	
Sum annen langsiktig gjeld		125 502	250 000
Sum langsiktig gjeld		125 502	250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 797	72 470
Betalbar skatt	6	17 114	37 226
Skyldige offentlige avgifter		353 584	333 098
Annen kortsiktig gjeld		211 976	225 133
Sum kortsiktig gjeld		628 471	667 927
Sum gjeld		753 973	917 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 812 707	1 940 946



Årsregnskap for 2018

**HANNEVIKA BOWLING AS
4626 KRISTIANSAND**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter**

Utarbeidet av:
ViTo Regnskap AS
Kartheia 5
4626 KRISTIANSAND S
Org.nr. 991331573

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

**Resultatregnskap for 2018**
HANNEVIKA BOWLING AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 939 836	3 233 614
Annen driftsinntekt		105 500	118 500
Sum driftsinntekter		3 045 336	3 352 114
Varekostnad		(338 303)	(387 709)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 924 855)	(1 947 423)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(108 878)	(163 152)
Annen driftskostnad	5	(610 222)	(740 396)
Sum driftskostnader		(2 982 258)	(3 238 680)
Driftsresultat		63 079	113 434
Annen renteinntekt		720	705
Sum finansinntekter		720	705
Annen rentekostnad		(10 513)	(20 622)
Sum finanskostnader		(10 513)	(20 622)
Netto finans		(9 793)	(19 917)
Ordinært resultat før skattekostnad		53 285	93 517
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(17 570)	(27 546)
Ordinært resultat		35 715	65 971
Arsresultat		35 715	65 971
Overføringer			
Annen egenkapital		35 715	65 971
Sum		35 715	65 971

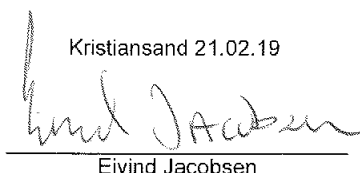
**Balanse pr. 31. desember 2018**
HANNEVIKA BOWLING AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	116 903	117 359
Sum immaterielle eiendeler		116 903	117 359
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	860 885	966 928
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 8	0	2 835
Sum varige driftsmidler		860 885	969 763
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	92 330	92 330
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		92 830	92 830
Sum anleggsmidler		1 070 618	1 179 952
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		56 405	51 621
Sum varer		56 405	51 621
Fordringer			
Kundefordringer	10	20 424	26 342
Andre fordringer		9 394	6 023
Sum fordringer		29 818	32 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	655 867	677 008
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		655 867	677 008
Sum omløpsmidler		742 089	760 994
Sum eiendeler		1 812 707	1 940 946

**Balanse pr. 31. desember 2018**
HANNEVIKA BOWLING AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	958 734	923 019
Sum opptjent egenkapital		958 734	923 019
Sum egenkapital	14	1 058 734	1 023 019
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	125 000	250 000
Øvrig langsiktig gjeld		502	0
Sum annen langsiktig gjeld		125 502	250 000
Sum langsiktig gjeld		125 502	250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		45 797	72 470
Betalbar skatt	6	17 114	37 226
Skyldige offentlige avgifter		353 584	333 098
Annen kortsiktig gjeld		211 976	225 133
Sum kortsiktig gjeld		628 471	667 927
Sum gjeld		753 973	917 927
Sum egenkapital og gjeld		1 812 707	1 940 946

Kristiansand 21.02.19


Bjørn Axel Kostøl
Styrets leder / Daglig leder
Eivind Jacobsen
Styremedlem



Noter 2018

HANNEVIKA BOWLING 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 og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 606 151	1 627 563
Arbeidsgiveravgift	238 091	240 904
Pensjonskostnader	73 856	72 263
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	6 757	6 694
Sum	1 924 855	1 947 423

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	635 655	
Pensjonsutgifter	12 713	
Annen godtgjørelse	10 567	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom			Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
	Tomter				
Anskaffelseskost 01.01.2018	150 000	2 426 979	5 325 969		7 902 948
Tilgang i året	0	0	0		0
Avgang i året	0	0	0		0
Anskaffelseskost 31.12.2018	150 000	2 426 979	5 325 969		7 902 948
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(1 610 051)	(5 323 134)		(6 933 185)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(1 716 094)	(5 325 969)		(7 042 063)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	150 000	710 885	0		860 885
Årets avskrivninger		(106 043)	(2 835)		(108 878)
Økonomisk levetid		10 - 50 år	5 år		
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 10 %	20 %		

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	53 285	93 517
+/- Permanente forskjeller	(1)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	21 124	61 591
Årets skattegrunnlag	74 409	155 108
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	17 114	37 226
Sum	17 114	37 226
+/- Endring i utsatt skatt	456	(9 680)
Skattekostnad i resultatregnskapet	17 570	27 546
Betalbar skatt i skattekostnad	17 114	37 226
Betalbar skatt i balansen	17 114	37 226

Note 7 - 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	(510 623)	(532 350)	21 727
Omløpsmidler	368	971	(603)
Sum midlertidige forskjeller	(510 255)	(531 379)	21 124
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(117 359)	(116 903)	(456)

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	125 000	250 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	125 000	250 000
Fast eiendom - Kartheia 5	860 885	966 928
Driftsløsøre		2 835
Sum	860 885	969 763

Note 9 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeand el	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Kristiansand Golfcenter AS	Kristiansand	49,997%	282 258	67 693



Note 10 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	20 424	26 342
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	20 424	26 342

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 240 152. Skyldig skattetrekk er kr 239 793.

Note 12 - Aksjekapital

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.

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jacobsen, Eivind	50	50,00%
Kostøl, Bjørn Axel	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Aksjonær Bjørn Axel Kostøl er også daglig leder i selskapet.

Note 14 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	923 019	1 023 019
Årets resultat		35 715	35 715
Egenkapital 31.12.2018	100 000	958 734	1 058 734