



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 934 610
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGESUND GOLFPARK AS
Forretningsadresse: Eikjevegen 99
5541 KOLNES

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: Øystein Grønhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 29.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 356 256	1 653 175
Annen driftsinntekt	1	290 198	164 105
Sum inntekter		1 646 454	1 817 280
Kostnader			
Varekostnad	2	163 126	260 419
Lønnskostnad	3	150 936	374 501
Avskrivning på varige driftsmidler	4	141 601	132 387
Annen driftskostnad		1 405 342	1 007 049
Sum kostnader		1 861 005	1 774 355
Driftsresultat		-214 551	42 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	16
Sum finansinntekter		6	16
Annen rentekostnad		469 611	465 082
Sum finanskostnader		469 611	465 082
Netto finans		-469 605	-465 066
Ordinært resultat før skattekostnad		-684 156	-422 141
Skattekostnad på ordinært resultat	5	212 960	-92 034
Ordinært resultat etter skattekostnad		-897 116	-330 107
Årsresultat		-897 116	-330 107
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-897 116	-330 107
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-897 116	-330 107
Sum overføringer og disponeringer		-897 116	-330 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		212 960
Sum immaterielle eiendeler			212 960
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	9 983 310	10 022 166
Maskiner og anlegg	4	110 581	123 578
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	307 342	348 446
Sum varige driftsmidler		10 401 233	10 494 190
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		37 500	42 500
Sum finansielle anleggsmidler		37 500	42 500
Sum anleggsmidler		10 438 733	10 749 650
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	90 000	92 050
Sum varer		90 000	92 050
Fordringer			
Kundefordringer	6	6 840	124 025
Andre kortsiktige fordringer		39 082	89 340
Sum fordringer		45 922	213 365
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 780	21 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 780	21 947
Sum omløpsmidler		137 702	327 362
SUM EIENDELER		10 576 435	11 077 013



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	1 596 589	699 473
Sum opptjent egenkapital		-1 596 589	-699 473
Sum egenkapital		-1 572 159	-675 043
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	8 522 961	9 127 826
Sum annen langsiktig gjeld		8 522 961	9 127 826
Sum langsiktig gjeld		8 522 961	9 127 826
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 099 094	668 425
Skyldig offentlige avgifter		40 112	37 394
Annen kortsiktig gjeld	11	2 486 428	1 918 411
Sum kortsiktig gjeld		3 625 634	2 624 230
Sum gjeld		12 148 594	11 752 056
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 576 435	11 077 013



**Årsregnskap 2018
for
Haugesund Golfpark AS**

Organisasjonsnr. 916934610

Utarbeidet av:

Tveit Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Haukelivegen 367
5574 SKJOLD
Organisasjonsnr. 984388241





Haugesund Golfpark AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 356 256	1 653 175
Annen driftsinntekt	1	290 198	164 105
Sum driftsinntekter		1 646 454	1 817 280
Driftskostnader			
Varekostnad	2	163 126	260 419
Lønnskostnad	3	150 937	374 501
Avskrivning på varige driftsmidler	4	141 601	132 387
Annen driftskostnad		1 405 342	1 007 049
Sum driftskostnader		1 861 005	1 774 355
DRIFTSRESULTAT		(214 551)	42 925
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6	16
Sum finansinntekter		6	16
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		469 611	465 082
Sum finanskostnader		469 611	465 082
NETTO FINANSPOSTER		(469 605)	(465 066)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(684 156)	(422 141)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	212 960	(92 034)
ORDINÆRT RESULTAT		(897 116)	(330 107)
ÅRSRESULTAT		(897 116)	(330 107)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(897 116)	(330 107)
SUM OVERF. OG DISP.		(897 116)	(330 107)



Haugesund Golfpark AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	212 960
Sum immaterielle eiendeler		0	212 960
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	9 983 310	10 022 166
Maskiner og anlegg	4	110 581	123 578
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	307 342	348 446
Sum varige driftsmidler		10 401 233	10 494 190
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		37 500	42 500
Sum finansielle anleggsmidler		37 500	42 500
SUM ANLEGGSMIDLER		10 438 733	10 749 650
OMLØPSMIDLER			
Varer	2	90 000	92 050
Fordringer			
Kundefordringer	6	6 840	124 025
Andre kortsiktige fordringer		39 082	89 340
Sum fordringer		45 922	213 365
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 780	21 947
SUM OMLØPSMIDLER		137 702	327 362
SUM EIENDELER		10 576 435	11 077 013
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(1 596 589)	(699 473)
Sum opptjent egenkapital		(1 596 589)	(699 473)
SUM EGENKAPITAL		(1 572 159)	(675 043)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	8 522 961	9 127 826
Sum annen langsiktig gjeld		8 522 961	9 127 826
SUM LANGSIKTIG GJELD		8 522 961	9 127 826
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 099 094	668 425
Skyldig offentlige avgifter		40 112	37 394
Annen kortsiktig gjeld	11	2 486 428	1 918 411
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 625 634	2 624 230
SUM GJELD		12 148 594	11 752 056
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 576 435	11 077 013



Haugesund Golfpark AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Underskrifter

Øystein Grønhaug
- Styrets leder-



Haugesund Golfpark AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres..

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Haugesund Golfpark AS

Noter 2018

Note 1 - Annen driftsinntekt

	2018	2017
Div tilskudd	100 000	0
Utleie lokaler uten servering	111 575	106 105
Sponsing lokale	24 000	53 000
Leieinntekter fast eiendom, avg	49 623	0
Leieinnt. traktor fordelt 5 år	5 000	5 000
Sum Annen driftsinntekt	290 198	164 105

Note 2 - Varekostnad

Varelagervurdering

Varebeholdningen er vurdert til den laveste verdien av gjennomsnittlig anskaffelseskost, henholdsvis tilvirkningskost og antatt salgsverdi med fradrag for salgskostnader.

Note 3 - Lønnskostnad

	I år
Lønn	127 823
Arbeidsgiveravgift	18 020
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 094
Totalt	150 937

Selskapet har 4 ansatte som tilsammen utgjør ca 0,3 årsverk.

Ytelser til revisor

Det er kostnadsført honorar til revisor i 2018 med kr. 47.433,-.

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	10 175 291	129 968	411 039	10 716 298
+ Tilgang	48 643	0	0	48 643
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 223 935	129 968	411 039	10 764 941
Akk. av/nedskr. pr 1/1	153 125	6 390	62 593	222 108
+ Ordinære avskrivninger	87 500	12 997	41 104	141 601
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	240 625	19 387	103 697	363 708
Balanseført verdi pr 31/12	9 983 310	110 581	307 342	10 401 233
Prosentats for ord.avskr	2-5	10-10	10-10	

Noter for Haugesund Golfpark AS

Organisasjonsnr. 916934610



Haugesund Golfpark AS

Noter 2018

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-684 156
Endring i midlertidige forskjeller	-55 737
Inntekt	-739 893

	2018	2017
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	212 960	-92 034
Samlede ordinære skattekostnader	212 960	-92 034

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	332 876	274 795
+ Utestående fordringer	137	2 481
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 943 083	1 203 190
Sum positive skatteøkende forskjeller	333 012	277 276
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 943 083	1 203 190
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 610 071	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	-925 914
Balanseført utsatt skattefordel	0	212 960

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke realisert tap i 2018.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 364 .



Haugesund Golfpark AS

Noter 2018

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Grønhaug Holding as	989 131 834	30	100,00 %

Note 9 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-705 043	-675 043
-Til årets resultat			-897 116	-897 116
Pr 31.12.	30 000	0	-1 602 159	-1 572 159

Selskapet opplyser om at aksjekapitalen er tapt.

Styret mener likevel at fortsatt drift er forsvarlig. Bakgrunnen for dette er at driftsutgiftene blir noe redusert i 2019 samt at det blir inngått avtale om salg av tomtearealer som vil gi årlig inntjening. Videre gjør selskapet det som er mulig for å øke antall medlemmer og dermed øke inntektene for selskapet. Det jobbes videre med å få flere sponsorer og videre at lokalene blir utleid så mye som mulig.

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 5.505.296

Pantsettelse	I år
Gjeld sikret med pant	8.522.961
Pantsatte eiendeler:	
Gnr.114, bnr.40,56,195.312 og gnr.115, bnr.263	9.983.310
Panterett i varelager og factoring	96.840
Panterett i driftstilbehør	417.923
Sum pantsatte eiendeler	10.498.073



Haugesund Golfpark AS

Noter 2018

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Mellomregning Grønhaug Holding	2 113 666	1 441 003
Mellomregning Raglamyrvegen 20	181 896	181 896
Gavekort/Forskudd fra kunder	26 800	11 977
Forskuddsleie traktor Jarl	37 500	42 500
Skyldig lønn	34 133	64 833
Feriepenger årets avsetning	71 323	57 628
Påløpt rente	21 110	21 414
Annen påløpt kostnad	0	97 160
Sum Annen kortsiktig gjeld	2 486 428	1 918 411

Det er ikke regnet rente på mellomværende med selskaper i samme konsern



KPMG AS
Kamsundgata 72
5529 Haugesund

Telephone +47 04063
Fax +47 52 70 37 70
Internet www.kpmg.no
Enterprise 835 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Haugesund Golfpark AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Haugesund Golfpark AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 897 116. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsnes	Molde	Straume
Årøndal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Kristiansund	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Haugesund Golfpark AS

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utisiktete feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Haugesund, 10. juli 2019

KPMG AS

Roald Stakland
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2018
for
Haugesund Golfpark AS**

Organisasjonsnr. 916934610

Utarbeidet av:

Tveit Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Haukelivegen 367
5574 SKJOLD
Organisasjonsnr. 984388241





Innholdsfortegnelse

1. Resultat
2. Balanse
3. Noter



Haugesund Golfpark AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 356 256	1 653 175
Annen driftsinntekt	1	290 198	164 105
Sum driftsinntekter		1 646 454	1 817 280
Driftskostnader			
Varekostnad	2	163 126	260 419
Lønnskostnad	3	150 937	374 501
Avskrivning på varige driftsmidler	4	141 601	132 387
Annen driftskostnad		1 405 342	1 007 049
Sum driftskostnader		1 861 005	1 774 355
DRIFTSRESULTAT		(214 551)	42 925
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6	16
Sum finansinntekter		6	16
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		469 611	465 082
Sum finanskostnader		469 611	465 082
NETTO FINANSPOSTER		(469 605)	(465 066)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(684 156)	(422 141)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	212 960	(92 034)
ORDINÆRT RESULTAT		(897 116)	(330 107)
ÅRSRESULTAT		(897 116)	(330 107)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(897 116)	(330 107)
SUM OVERF. OG DISP.		(897 116)	(330 107)



Haugesund Golfpark AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	212 960
Sum immaterielle eiendeler		0	212 960
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	9 983 310	10 022 166
Maskiner og anlegg	4	110 581	123 578
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	307 342	348 446
Sum varige driftsmidler		10 401 233	10 494 190
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		37 500	42 500
Sum finansielle anleggsmidler		37 500	42 500
SUM ANLEGGSMIDLER		10 438 733	10 749 650
OMLØPSMIDLER			
Varer	2	90 000	92 050
Fordringer			
Kundefordringer	6	6 840	124 025
Andre kortsiktige fordringer		39 082	89 340
Sum fordringer		45 922	213 365
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 780	21 947
SUM OMLØPSMIDLER		137 702	327 362
SUM EIENDELER		10 576 435	11 077 013
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(1 596 589)	(699 473)
Sum opptjent egenkapital		(1 596 589)	(699 473)
SUM EGENKAPITAL		(1 572 159)	(675 043)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	8 522 961	9 127 826
Sum annen langsiktig gjeld		8 522 961	9 127 826
SUM LANGSIKTIG GJELD		8 522 961	9 127 826
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 099 094	668 425
Skyldig offentlige avgifter		40 112	37 394
Annen kortsiktig gjeld	11	2 486 428	1 918 411
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 625 634	2 624 230
SUM GJELD		12 148 594	11 752 056
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 576 435	11 077 013






Haugesund Golfpark AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Underskrifter

Øystein Grønhaug
- Styrets leder-



Haugesund Golfpark AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommens kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres..

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.





Haugesund Golfpark AS

Noter 2018

Note 1 - Annen driftsinntekt

	2018	2017
Div tilskudd	100 000	0
Utleie lokaler uten servering	111 575	106 105
Sponsing lokale	24 000	53 000
Leieinntekter fast eiendom, avg	49 623	0
Leieinnt. traktor fordelt 5 år	5 000	5 000
Sum Annen driftsinntekt	290 198	164 105

Note 2 - Varekostnad

Varelagervurdering

Varebeholdningen er vurdert til den laveste verdien av gjennomsnittlig anskaffelseskost, henholdsvis tilvirkningskost og antatt salgsverdi med fradrag for salgskostnader.

Note 3 - Lønnskostnad

	I år
Lønn	127 823
Arbeidsgiveravgift	18 020
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 094
Totalt	150 937

Selskapet har 4 ansatte som tilsammen utgjør ca 0,3 årsverk.

Ytelser til revisor

Det er kostnadsført honorar til revisor i 2018 med kr.47.433,-.

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	10 175 291	129 968	411 039	10 716 298
+ Tilgang	48 643	0	0	48 643
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	10 223 935	129 968	411 039	10 764 941
Akk. av/nedskr. pr 1/1	153 125	6 390	62 593	222 108
+ Ordinære avskrivninger	87 500	12 997	41 104	141 601
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	240 625	19 387	103 697	363 708
Balansført verdi pr 31/12	9 983 310	110 581	307 342	10 401 233
Prosentstøt for ord.avskr	2-5	10-10	10-10	



Haugesund Golfpark AS

Noter 2018

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-684 156
Endring i midlertidige forskjeller	-55 737
Inntekt	-739 893

	2018	2017
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	212 960	-92 034
Samlede ordinære skattekostnader	212 960	-92 034

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	332 876	274 795
+ Utestående fordringer	137	2 481
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 943 083	1 203 190
Sum positive skatteøkende forskjeller	333 012	277 276
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 943 083	1 203 190
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 610 071	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	-925 914
Balanseført utsatt skattefordel	0	212 960

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke realisert tap i 2018.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 364 .



Haugesund Golfpark AS

Noter 2018

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Grønhaug Holding as	989 131 834	30	100,00 %

Note 9 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-705 043	-675 043
-Til årets resultat			-897 116	-897 116
Pr 31.12.	30 000	0	-1 602 159	-1 572 159

Selskapet opplyser om at aksjekapitalen er tapt.

Styret mener likevel at fortsatt drift er forsvarlig. Bakgrunnen for dette er at driftsutgiftene blir noe redusert i 2019 samt at det blir inngått avtale om salg av tomtearealer som vil gi årlig inntjening. Videre gjør selskapet det som er mulig for å øke antall medlemmer og dermed øke inntektene for selskapet. Det jobbes videre med å få flere sponsorer og videre at lokalene blir utleid så mye som mulig.

Note 10 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 5.505.296

Pantsettelsler	I år
Gjeld sikret med pant	8.522.961

Pantsatte eiendeler:

Gnr.114, bnr.40,56,195.312 og gnr.115, bnr.263	9.983.310
Panterett i varelager og factoring	96.840
Panterett i driftstilbehør	417.923
Sum pantsatte eiendeler	10.498.073



Haugesund Golfpark AS

Noter 2018

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Mellomregning Grønhaug Holding	2 113 666	1 441 003
Mellomregning Raglamyrvegen 20	181 896	181 896
Gavekort/Forskudd fra kunder	26 800	11 977
Forskuddsleie traktor Jarl	37 500	42 500
Skyldig lønn	34 133	64 833
Feriepenger årets avsetning	71 323	57 628
Påløpt rente	21 110	21 414
Annen påløpt kostnad	0	97 160
Sum Annen kortsiktig gjeld	2 486 428	1 918 411

Det er ikke regnet rente på mellomværende med selskaper i samme konsern

