

Hafjell Golf AS

Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Inntektsføring

Årsavgift innkreves fra aksjonærer pr. kalenderår, og inntektsføres tilsvarende i regnskapet.

Innløsning av aksjer er inntektsført etter kontantprinsippet.

Inntekter fra sponsoravtaler periodiseres i samsvar med sammenstillingsprinsippet, slik at inntekter og korresponderende motytelser regnskapsføres samme år.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

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 driftsmidler 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 for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Hafjell Golf AS

Noter til regnskapet 2018

Note 2 Lønnskostnader, ingen ansatte

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	4 653	0
Styrehonorar	12 000	12 000
Annen godtgjørelse	4 000	5 000
Sum	20 653	17 000

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 26 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	20 000
Andre tjenester	6 000
Sum honorar til revisor	26 000

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	850	5 000	4 250 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Nermo AS	380	44,7 %
Hafjell Golf AS	187	22,0 %
Welle Gruppen AS	57	6,7 %
Norgesski AS	10	1,2 %
Nedberg Holding AS	10	1,2 %
Øvrige aksjonærer	206	24,2 %
Sum	850	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Hafjell Golf AS

Noter til regnskapet 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-141 173	-214 442
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	69 053	124 242
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-4 050 777	-3 956 724	94 053
Fordringer	-50 000	-75 000	-25 000
Sum	-4 100 777	-4 031 724	69 053
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 596 550	-1 524 430	72 120
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-5 697 327	-5 556 155	141 173
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-1 253 412	-1 277 916	-24 504

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Varige driftsmidler

	Golfbane	Maskiner /inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	13 693 706	1 426 792	15 120 498
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	13 693 706	1 426 792	15 120 498
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-5 174 581	-1 289 258	-6 463 839
Balanseført verdi 31.12	8 519 125	137 534	8 656 659
Årets avskrivninger	140 010	21976	161 986

Selskapet leie grunn til golfbanen. Kostnadsført leie i 2018 er kr 332 156.
Leieavtalen har 40 års varighet med rett til fornyelse på samme vilkår i ytterligere 40 år.

Hafjell Golf AS

Noter til regnskapet 2018

Note 6 Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	4 250 000	-860 000	1 250 000	992 002	5 632 002
Kjøp av egne aksjer		-40 000		40 000	0
Årets resultat				-141 173	-141 173
Pr 31.12	4 250 000	-900 000	1 250 000	890 829	5 490 829

Note 8 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	474 044	383 744
Avsetning til tap	50 000	75 000
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	424 044	308 744
Endring i avsetning til tap	24 800	0
Realiserte tap	0	59 119
Sum resultatførte tap på krav	24 800	59 119

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 9 Pantstillelser og garantier

	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 778 373	2 980 433
Av gjeld til kredittinstitusjoner forfaller kr 1.768.073 om mer enn 5 år.		