

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt med forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har valgt å ikke utarbeide årsberetning.

a) Inntekter

Selskapet ehar investeringer i andre selskap og får sine inntekter ved realisasjon av sine investeringer og utbytte/renter fra investeringene.

b) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

d) Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Det er mulig at skattefordelen i fremtiden vil kunne benyttes, men pga usikkerheten om eventuell utnyttelse er den ikke balanseført. Det er ikke inntektsført noe av skattefordelen i 2018, bare reduksjon i utsatt skatt til null.

f) Investeringer

Investeringer verdsettes etter laveste verdis prinsipp.

g) Revisjon

Selskapet har valgt bort revisjon av årsregnskapet fra og med regnskapsåret 2018.

Note 1 Investeringer i tilknyttet selskap

Selskap	Antall aksjer	Eierandel	Ansk. kost NOK	Bokført verdi NOK
Black Sea Holding AS	29 240	29,24 %	292 400	-
		SUM	292 400	-

Selskap	Resultat 2018	EK 31.12.18
Black Sea Holding AS	-10 611 099	-9 622 704

Det er kostnadsført nedskrivning i 2018 på denne aksjeposten med kr 292 400

Note 2 Lån til tilknyttet selskap

Selskap	EURO	NOK	Bokført verdi NOK
Blue Bay Club AD	225 563	2 243 968	1 121 984
Black Sea Holding AS	n/a	3 028 179	-
SUM		5 272 147	1 121 984

Selskap	Renter 2018	Agio 2018	Avsatt tap 2018
Blue Bay Club AD	9 781	150 004	1 121 984
Black Sea Holding AS	127 020	n/a	3 028 179
SUM	136 801	150 004	4 150 163

Tapsavsetningene er ført som nedskrivning finansielle anleggsmidler.

Note 3 Bankinnskudd og kontanter

	31.12.2018	31.12.2017
Bankinnskudd i NOK	25 326	281 918

Det er ingen bundne betalingsmidler.

Note 4 Lønnskostnader, ansatte mv.

Det er ingen ansatte i selskapet.

Hverken styre (eller daglig leder) har sluttavtaler, opsjonsavtaler, pensjonsordninger eller lån/garantier.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har derfor ikke en slik ordning.

Note 5 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Personer	2018	2017
Daglig leder	0	0
Styre	0	0
Revisor, revisjon (inkl. mva)	5 000	7 000
Revisor, annen bistand (inkl. mva)	0	0
Sum	5 000	7 000

Note 6 Egenkapital, antall aksjer, aksjeeiere m.v

Per 31.12.2018 var aksjekapitalen fordelt slik:

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	893 000	1,00	893 000
Sum	893 000		893 000

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Rebelijo AS	223 250	25,00 %
Invester AS	80 370	9,00 %
Tere AS	80 370	9,00 %
KV Consulting AS	77 000	8,62 %
Alcides Eiendom AS	71 440	8,00 %
Lars Enger	71 440	8,00 %
Clara Eiendom AS	71 440	8,00 %
Tersus AS	35 720	4,00 %
AS Trym	35 720	4,00 %
Einarr Nagell-Eriksen	26 790	3,00 %
Pondera Search AS	22 950	2,57 %
Kai Sjøvold	21 700	2,43 %
Beam Holding AS	21 230	2,38 %
B-Tech AS	17 860	2,00 %
Finstad Invest AS	17 860	2,00 %
Negard Invest AS	8 930	1,00 %
AIC Holding AS	8 930	1,00 %
SUM	893 000	100,00 %

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.18	893 000	3 821 613	1 737 000	-1 122 041	5 329 572
Resultat 2018				-4 139 695	-4 139 695
Egenkapital 31.12.18	893 000	3 821 613	1 737 000	-5 261 736	1 189 877

Note 7 Skatt

Nedenfor er en oversikt over midlertidige forskjeller og utsatt skatt/skattefordel satt opp.

Midlertidige forskjeller	Endring	2018	2017
Langsiktig fordring i valuta	150 004	431 966	281 962
Nedskrivning ordringer	-4 150 163	-4 150 163	0
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt i balansen	-4 000 159	-3 718 197	281 962

Noter Black Sea Club AS

23% Utsatt skatt	882 855	818 003	-64 851
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	-818 003	-818 003	
Utsatt skatt i balansen	64 851	0	-64 851

Årets skattekostnad på ordinært resultat fremkommer slik:

Grunnlag for betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-4 178 248
Nedskrivning aksjer	292 400
Nedskrivning fordringer	4 150 163
Agio forskjell langsiktig fordring	-150 004
Andre permanente forskjeller	29

Skattepliktig inntekt 114 340

Bruk av fremførbart underskudd 0

Grunnlag for betalbar skatt (i skattekostnaden) 114 340

23 % av grunnlag for betalbar skatt (i skattekostnaden) 26 298

Endring i utsatt skatt -64 851

For lite/for mye avsatt i fjor 0

Sum skattekostnad på ordinært resultat -38 553

Note 8 Nærstående parter

Selskapet har mellomværende med aksjonæren Rebelijo AS.

Styreleder Ivar Sigurd Eide er daglig leder i Rebelijo AS.

	2018	2017
Fordring på Rebelijo AS 31.12	0	18 761
Gjeld til Rebelijo AS 31.12	49 085	0