

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 2019.

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 2019	EK 31.12.19
Black Sea Holding AS	-67 476	-9 680 180

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	1 249 004
Black Sea Holding AS	n/a	3 028 179	-
SUM		5 272 147	1 249 004

Selskap	Renter 2019	Agio 2019	Avsatt tap 2019
Blue Bay Club AD	-	-	-
Black Sea Holding AS	-	n/a	-
SUM	-	-	-

Fordringene ble totalt nedskrevet med kr 4 734 963 i 2018.

Note 3 Bankinnskudd og kontanter

	31.12.2019	31.12.2018
Bankinnskudd i NOK	45 672	25 326

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 tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har derfor ikke en slik ordning.

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

Personer	2019	2018
Daglig leder	0	0
Styre	0	0
Revisor, revisjon (inkl. mva)	0	5 000
Revisor, annen bistand (inkl. mva)	0	0
Sum	0	5 000

Note 6 Egenkapital, antall aksjer, aksjeeiere m.v

Per 31.12.2019 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	98 230	11,00 %
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	44 650	5,00 %
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 01.01.19	893 000	3 821 613	1 737 000	-5 261 736	1 189 877
Resultat 2019				-23 986	-23 986
Egenkapital 31.12.19	893 000	3 821 613	1 737 000	-5 285 722	1 165 891

Note 7 Skatt

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

Midlertidige forskjeller	Endring	2019	2018
Langsiktig fordring i valuta	0	431 966	431 966
Nedskrivning fordringer	0	-4 150 163	-4 150 163
Underskudd til fremføring	-24 058	-24 058	0
Grunnlag for utsatt skatt i balansen	-24 058	-3 742 255	-3 718 197
22% Utsatt skattefordel/utsatt skatt	5 293	823 296	818 003

Noter Black Sea Club AS

Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	-5 293	-823 296	-818 003
Utsatt skattefordel i balansen	0	0	0

Skattekostnad på ordinært resultat fremkommer slik:

Grunnlag for betalbar skatt	2019	2018
Resultat før skattekostnad	-23 986	-4 178 248
Nedskrivning aksjer	0	292 400
Nedskrivning fordringer	0	4 150 163
Agio forskjell langsiktig fordring	0	-150 004
Andre permanente forskjeller	-72	29
Skattepliktig inntekt	-24 058	114 340
Bruk av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag for betalbar skatt (i skattekostnaden)	-24 058	114 340
22/23 % av grunnlag for betalbar skatt (i skattekostnad)	0	26 298
Endring i utsatt skatt	0	-64 851
For lite/for mye avsatt i fjor	0	0
Sum skattekostnad på ordinært resultat	0	-38 553

Note 8 Nærstående parter

Selskapet har mellomværende med aksjonæren Rebelijo AS.
Styreleder Ivar Sigurd Eide er daglig leder i Rebelijo AS.

	2019	2018
Fordring på Rebelijo AS 31.12	0	0
Gjeld til Rebelijo AS 31.12	128 785	49 085