

Årsregnskap 2021

Blue Bay Club AS

Utarbeidet av:

SpareBank 
REGNSKAPSHUSET

Org.nr. 998867770

www.r1.no

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		61.940	59.850
Sum driftsinntekter		61.940	59.850
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	163.226	132.170
Annen driftskostnad	2	745.984	1.408.996
Sum driftskostnader		909.210	1.541.166
DRIFTSRESULTAT		(847.270)	(1.481.316)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		64	2.515
Annen finansinntekt	3	0	525.837
Annen rentekostnad		63	8
Annen finanskostnad	3	359.914	205.762
NETTO FINANSPOSTER		(359.913)	322.583
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1.207.183)	(1.158.733)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(1.207.183)	(1.158.733)
ÅRSRESULTAT		(1.207.183)	(1.158.733)
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap	5	(1.207.183)	(1.158.733)
SUM OVERFØRINGER		(1.207.183)	(1.158.733)

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	6.180	0
Lån til tilknyttet selskap	7	2.697.417	3.487.191
Sum finansielle anleggsmidler		2.703.597	3.487.191
SUM ANLEGGSMIDLER		2.703.597	3.487.191
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	8	5.500	5.500
Andre kortsiktige fordringer	7	370.169	106.350
Sum fordringer		375.669	111.850
Bankinnskudd, kontanter o.l.		330.467	498.585
SUM OMLØPSMIDLER		706.136	610.435
SUM EIENDELER		3.409.733	4.097.626
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	1.570.792	2.094.391
Egne aksjer	9	(7.224)	(4.524)
Overkurs	5	111.293.135	111.293.135
Sum innskutt egenkapital		112.856.703	113.383.002
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1.047.195	0
Udekket tap	5	(110.576.228)	(109.369.044)
Sum opptjent egenkapital		(109.529.033)	(109.369.044)
SUM EGENKAPITAL		3.327.670	4.013.958
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	1.550
Skyldig offentlige avgifter		63	118
Annen kortsiktig gjeld		82.000	82.000
SUM KORTSIKTIG GJELD		82.063	83.668
SUM GJELD		82.063	83.668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3.409.733	4.097.626

Oslo, 26.april 2022

Erling Syvertsen
Styrets lederHarald Kaldestad
StyremedlemTom Granlund
Styremedlem

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Foretaket har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. GRS for små foretak er benyttet.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt eventuelt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fortsatt drift og årsregnskapets rettviseende bilde

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Selskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrives som anstrengt.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets utvikling og stilling samt resultatet av virksomheten.

Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling ved årsskiftet.

Noter 2021

Note 1 - Ansatte, lønnsforhold og honorarer

Lønnskostnader

	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Lønn / styrehonorar	143.000	115.000
Arbeidsgiveravgift	20.226	16.333
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	837
Totalt	163.226	132.170

Foretaket har ikke ansatte.

Note 2 - Annen driftskostnad

	2021	2020
Regnskapshonorar	51.658	39.326
Annen konsulentbistand	147.509	104.761
Tjenester utført av BBC AS for BBC AD	42.783	33.600
Porto	0	8.160
Reisekostnader	5.428	11.120
Forsikring	20.125	17.250
VPS kostnader	35.370	86.234
Tap på fordringer til BBC AD(straffegebyr, eur 125.000)	0	1.095.625
Tap på fordringer til BSH AS	430.000	0
Diverse andre kostnader	13.111	12.922
Sum annen driftskostnad	745.984	1.408.996

Note 3 - Annen finanskostnad / finansinntekt

	2021	2020
Valutatap	-359 914	-205 762
Valutagevinst	0	525 837
Netto Finans	-359 914	320 075

Note 4 - Skatter

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Resultat før skattekostnad	-1.207.183	-1.158.733
Permanente og andre forskjeller	430.000	0
Endring i midlertidige forskjeller	-5.372.080	-320 499

Noter 2021

Skattepliktig nettoinntekt	-6.149.263	-1 479 232
Skatt av årets nettoinntekt	0	0
Skatt av konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt	0	0
For mye/lite avsatt skatt tidligere år	0	0
Endring i bokført utsatt skattefordel	0	0
Endring i bokført utsatt skatt	0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
Spesifikasjon av betalbar skatt i balansen:		
	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Betalbar skatt	0	0
Korreksjonsskatt	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller for beregning av utsatt skatt eller skattefordel:

	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Langsiktige fordringer/gjeld i valuta	-3.808.909	-3.449.135
Utestående fordringer	-1.899.918	-7.631.772
Finansielle instrumenter		
Fremførbart skattemessig underskudd	-32.050.880	-25.901.617
Fremført korreksjonsinntekt fra tidligere år		
Sum negative skatteøkende forskjeller	37.759.707	36.982.524
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	37.759.707	36.982.524

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 - Bevegelser i egenkapitalen.

	Aksjekapital	Avsetning Fond	Overkurs	Egne aksjer	Udekket tap	Sum
Pr 1.1.	2.094.391		111.293.135	-4.524	-109.369.044	4.013.958
Endring egne aksjer				-2.700		-2.700
-Til årets resultat				0	-1.207.183	-1.207.183
Emisjon	523.598			0		523.598
Nedskrivd AK til fond	-1.047.195	1.047.195				0
=Pr 31.12.	1.570.792	1.047.195	111.293.135	-7.224	-109.529.033	3.327.670

Noter 2021

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap / transaksjoner med nærstående

Selskap	Eierandel	Egenkapital pr 31.12.21	Resultat for 2021
Black Sea Holding AS	65,7 %	435.705	-159.477

Kostpris aksjer i Black Sea Holding AS, antall aksjer 59.510, pålydende kr 10 pr aksje	595.100
Nedskrevet til verdi kr 0. i 2018	0
Kjøp aksjer i Black Sea Holding AS, antall aksjer 6.180 pålydende kr 1 pr aksje	6.180
Bokført verdi 31.12.21	6.180

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens paragraf 3-2, 4.ledd.

Note 7 - Lån til tilknyttet selskap

Lån til selskap	2021	2020
Blue Bay Club AD	2.697.417	3.057.191
Black Sea Holding AS / Ansvarlig lån	328.450	481.710
Totalt	3.025.867	3.538.901

Lånet til Blue Bay Club AD løper med 0 % rente i 2021 og 2020. Lånefordring til Blue Bay Club AD er nedskrevet med kr 900.000 i 2017, og kr 3.900.000 i 2018.

Gammel lånefordring til Black Sea holding AS er tapsført med kr 6.161.854 totalt. Nytt ansvarlig lån til Black Sea Holding as utgjør kr 328.450 totalt. Det er her ikke beregnet noe renter i 2021 og 2020.

Det foreligger betydelig risiko ift. inndrivelse av fordringene. Vi viser her også til omtale i styrets årsberetning.

Note 8 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	1.905.418	1.905.418
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-1.899.918	-1.899.918)
Netto oppførte kundefordringer	5.500	5.500

Fordring mot Bulgaria vedrører arbeid utført i Norge for det bulgarske selskapet.

Noter 2021

Note 9 - Aksjekapital

Selskapet har en beholdning av egne aksjer. Pr 31.12.21 eier selskapet 7.224 egne aksjer. Aksjenes pålydende verdi er kr 1 og beholdningen av egne aksjer utgjør 0,46 % av selskapets aksjekapital.