



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 763 819
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOVTUN DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: c/o UNION Gruppen AS
Bolette brygge 1
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bjørn Henningsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	35 624	25 615
Sum kostnader		35 624	25 615
Driftsresultat		-35 624	-25 615
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		986	
Reversering tidligere nedskrivning av andre finansielle eiendeler			7 866 000
Annen finansinntekt		3 284 314	
Sum finansinntekter		3 285 300	7 866 000
Annen finanskostnad		1 392	1 045
Sum finanskostnader		1 392	1 045
Netto finans		3 283 909	7 864 955
Ordinært resultat før skattekostnad		3 248 284	7 839 340
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 248 284	7 839 340
Årsresultat		3 248 284	7 839 340
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 248 284	7 839 340
Totalresultat		3 248 284	7 839 340
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		453 857	7 839 340
Overført til annen egenkapital		2 794 427	
Sum overføringer og disponeringer	4	3 248 284	7 839 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	16 487 117	16 487 117
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum finansielle anleggsmidler		16 487 117	16 487 117
Sum anleggsmidler		16 487 117	16 487 117
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer			
Kortsiktig fordring konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		266 427	292 455
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		266 427	292 455
Sum omløpsmidler		266 427	292 455
SUM EIENDELER		16 753 544	16 779 572
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		300 000	300 000
Overkurs		3 741 186	7 025 500
Sum innskutt egenkapital		4 041 186	7 325 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 794 427	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udisponert resultat			
Udekket tap			453 857
Sum opptjent egenkapital		2 794 427	-453 857
Sum egenkapital	4	6 835 613	6 871 643
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	9 907 930	9 907 929
Sum annen langsiktig gjeld		9 907 930	9 907 929
Sum langsiktig gjeld		9 907 930	9 907 929
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 000	
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld			
Sum kortsiktig gjeld		10 000	
Sum gjeld		9 917 930	9 907 929
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 753 544	16 779 572



Resultatregnskap			
Hovtun Dagligvare AS			
Note		2019	2018
	Driftskostnader		
2	Annen driftskostnad	35 624	25 615
	Sum driftskostnader	35 624	25 615
	Driftsresultat	-35 624	-25 615
	Finansinntekter og finanskostnader		
	Annen renteinntekt	986	0
	Reversering tidligere nedskrivning av andre finansielle e	0	7 866 000
	Annen finansinntekt	3 284 314	0
	Annen finanskostnad	1 392	1 045
	Netto finansresultat	3 283 909	7 864 955
	Ordinært resultat før skattekostnad	3 248 284	7 839 340
	Skattekostnad		
	ÅRSRESULTAT	3 248 284	7 839 340
	OVERFØRINGER / DISPONERINGER		
	Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	453 857	7 839 340
	Overført til annen egenkapital	2 794 427	0
4	Sum overføringer	-3 248 284	-7 839 340

**Balanse**

Hovtun Dagligvare AS

Note	Eiendeler	2019	2018
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
6	Investeringer i datterselskap	16 487 117	16 487 117
	Sum finansielle anleggsmidler	16 487 117	16 487 117
	Sum anleggsmidler	16 487 117	16 487 117
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	266 427	292 455
	Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	266 427	292 455
	Sum omløpsmidler	266 427	292 455
	SUM EIENDELER	16 753 544	16 779 572



Balanse			
Hovtun Dagligvare AS			
Note	Egenkapital og gjeld	2019	2018
	Innskutt egenkapital		
	Aksjekapital	300 000	300 000
	Overkurs	3 741 186	7 025 500
	Sum innskutt egenkapital	4 041 186	7 325 500
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	2 794 427	0
	Udekket tap	0	-453 857
	Sum opptjent egenkapital	2 794 427	-453 857
4	Sum egenkapital	6 835 613	6 871 643
	Gjeld		
5	Gjeld til foretak i samme konsern	9 907 930	9 907 929
	Sum annen langsiktig gjeld	9 907 930	9 907 929
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	10 000	0
	Sum kortsiktig gjeld	10 000	0
	Sum gjeld	9 917 930	9 907 929
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	16 753 544	16 779 572
Oslo, 14.02.2020 Styret i Hovtun Dagligvare AS			
	<hr/> Bjørn Henningsen styreleder	<hr/> Kjell-Terje Mythe styremedlem	<hr/> Johan Hamre styremedlem



Hovtun Dagligvare AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Varige driftsmidler/avskrivninger

Varige driftsmidler er i balansen oppført til kostpris med fradrag av ordinære avskrivninger. Aktivisering omfatter kostnader som gir en vesentlig oppgradering/forbedring av driftsmidlene. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært, hvor avskrivninger er beregnet ut fra en økonomisk/teknisk levetid på driftsmiddelet. Ordinære avskrivninger er belastet årets driftskostnader.

Gevinst eventuelt tap ved avgang av varige driftsmidler er klassifisert som ordinær driftsinntekt/driftskostnad i resultatregnskapet.

Varige driftsmidler blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være av forbigående art. Nedskrivningen blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden er fordelt på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og skattemessig underskudd til fremføring. Negative midlertidige forskjeller og positive midlertidige forskjeller som reverserer i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres såfremt det er overveiende sannsynlig at selskapet kan utnytte den utsatte skattefordelen.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskaper er balanseført til anskaffelseskost.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene inntektsføres som finansinntekt.



Hovtun Dagligvare AS Noter til regnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte i 2019.

Det blir ikke utbetalt lønn og godtgjørelse til styret eller daglig leder. Selskapet har heller ingen pensjonsforpliktelser pr 31.12.2019.

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor (eks. mva)	2019	2018
Lovpålagt revisjon	23 125	13 125
Annen bistand	-	-
Sum godtgjørelse til revisor	23 125	13 125

Note 3 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
Årets endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført med begrunnelse av at selskapet ikke vil kunne utnytte fordelene.

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Aksjekapitalen utgjør 300 000,- fordelt på 1000 aksjer à kr 300,-.

900 aksjer eies av Frost Retail Invest II AS, 100 aksjer eies av Mythe Invest AS

Alle aksjer har like rettigheter.

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen Egenkapital	Totalt
Egenkapital 01.01.2019	300 000	7 025 500	-453 857		6 871 643
Tilleggsutbytte		-3 284 314			-3 284 314
Årets resultat			453 857	2 794 427	3 248 284
Egenkapital 31.12.2019	300 000	3 741 186	0	2 794 427	6 835 613

UNION Real Estate Fund II Holding AS med forretningskontor i Oslo utarbeider konsernregnskap.

Konsernregnskapet fåes utlevert ved henvendelse til Union Real Estate Fund II Holding AS, Postboks 1715 Viken, 0121 OSLO.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Annen kortsiktig gjeld	
	2019	2018
Foretak i samme konsern	9 907 930	9 907 929
Sum	9 907 930	9 907 929

Det er ingen frist for nedbetaling i låneavtalen, men lånet er forventet tilbakebetalt innen 5 år.

Note 6 Investering i datterselskap

Selskapet har eierandel i datterselskap

Hovtunsenteret AS	Eierandel	Bokf.verdi	EK	Resultat
31.12.2019	65,69 %	16 487 117	20 188 022	1 067 573

Note 7 Nærstående parter

UNION Eiendoms kapital UREF AS som er eiet av enkelte av styremedlemmene har inngått forvaltningsavtale med konsernselskapet UNION Real Estate Fund II Holding AS.

Selskapets styremedlemmer eier indirekte gjennom eierandel i Union Real Estate Fund II AS en ubetydelig eierandel i selskapet.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Hovtun Dagligvare AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hovtun Dagligvare AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 248 284. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2019 for Hovtun Dagligvare AS



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.

Oslo, 14. februar 2020
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor