



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 770 287
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVHOTELLENE AS
Forretningsadresse: Viksåsveien 34
8984 VEGA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Jon Aga
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 591 282	7 522 701
Annen driftsinntekt		350	
Sum inntekter		7 591 632	7 522 701
Kostnader			
Varekostnad		1 786 407	1 813 376
Lønnskostnad	1,2	2 988 097	2 912 794
Avskrivning på varige driftsmidler	3	23 330	31 319
Annen driftskostnad	1	2 421 093	2 529 081
Sum kostnader		7 218 927	7 286 570
Driftsresultat		372 705	236 131
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		641	2 776
Sum finansinntekter		641	2 776
Annen rentekostnad		41 848	27 854
Sum finanskostnader		41 848	27 854
Netto finans		-41 207	-25 078
Ordinært resultat før skattekostnad		331 498	211 053
Skattekostnad på ordinært resultat	4	87 366	56 668
Ordinært resultat etter skattekostnad		244 132	154 385
Årsresultat		244 132	154 385
Årsresultat etter minoritetsinteresser		244 133	154 386
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	5		179 448
Overføringer annen egenkapital	6	244 133	-25 062
Sum overføringer og disponeringer		244 133	-204 510



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Båter	3	10 311	11 378
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	79 959	102 223
Sum varige driftsmidler		90 270	113 601
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		1 000	1 000
Forsk.bet.leasing, andre fordringer	9	237 256	28 145
Sum finansielle anleggsmidler		238 256	29 145
Sum anleggsmidler		328 526	142 746
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	217 874	238 045
Sum varer		217 874	238 045
Fordringer			
Kundefordringer	8	322 835	234 014
Andre fordringer		83 648	260 733
Konsernfordringer	12	180 900	
Sum fordringer		587 383	494 747
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	30 644	677 668
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 644	677 668
Sum omløpsmidler		835 901	1 410 460
SUM EIENDELER		1 164 427	1 553 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr 1000,-)	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	363 382	119 250
Sum opptjent egenkapital		363 382	119 250
Sum egenkapital		463 382	219 250
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			136 716
Leverandørgjeld		105 567	131 291
Betalbar skatt		87 366	
Skyldig offentlige avgifter		87 215	187 443
Kortsiktig konserngjeld	5	32 744	568 686
Annen kortsiktig gjeld		388 152	309 821
Sum kortsiktig gjeld		701 044	1 333 957
Sum gjeld		701 044	1 333 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 164 426	1 553 207



REVISJONSKOMPANIET
MIDT-NORGE AS

Revisorer
Trond M. Forsmo
Gør J. Landro
Marit Overby Landro
Ann Kristin Eggan
Ove Fjortoft

Medlemmer i
Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Havhotellene AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Havhotellene AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 244 133. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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>

Uttalelse om øvrige 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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 237 255 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Vi viser til note 2.

Trondheim, 30. juni 2019
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS

Ove Fjørtoft
Registrert revisor



REVISJONSKOMPANIET
MIDT-NORGE AS

Revisorer
Trond M. Forsmo
Gør J. Landro
Marit Overby Landro
Ann Kristin Eggan
Ove Fjortoft

Medlemmer i
Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Havhotellene AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Havhotellene AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 244 133. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 (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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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>

Uttalelse om øvrige 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.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 237 255 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Vi viser til note 2.

Trondheim, 30. juni 2019

Revisjonskompaniet Midt-Norge AS

Ove Fjørtoft
Registrert revisor



Havhotellene AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 739 163	2 711 376
Arbeidsgiveravgift	152 483	140 921
Pensjonskostnader	81 914	57 539
Andre lønnsrelaterte ytelser	14 536	2 958
Totalt	2 988 097	2 912 794

Antall årsverk: 7,0 7,0

Det er utbetalt styrehonorar i 2018 med kr 80 597,-.
Daglig leder har mottatt lønn med kr 291 459,- og annen godtgjørelse kr 61 160,-.
Det er betalt honorar til revisor med kr 41 540,- eksklusiv mva. Herav kr 1 540 i rådgivning.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Det er opprettet obligatorisk tjenstepensjon for selskapets ansatte.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Båter	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	86 000	550 089	636 089
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	86 000	550 089	636 089

Noter for Havhotellene AS

Organisasjonsnr. 992770287



Havhotellene AS

Noter 2018

Akk. av/nedskr. pr 1/1	74 622	447 866	522 489
+ Ordinære avskrivninger	1 067	22 264	23 330
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	75 689	470 130	545 819
Balanseført verdi pr 31/12	10 311	79 959	90 270
Prosentats for ord.avskr	7-20	10-33	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	331 499
+ Permanente og andre forskjeller	48 789
+ Endring i midlertidige forskjeller	-438
= Inntekt	379 850

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	87 366
= Sum betalbar skatt	87 366
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	87 366
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	87 366
= Betalbar skatt i balansen	87 366

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-16 283	-16 720
= Grunnlag utsatt skatt	-16 283	-16 720
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	16 283	16 720
= Grunnlag utsatt skattefordel	16 283	16 720
Utsatt skattefordel	3 582	3 846
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	16 283	16 722
Ikke bokført utsatt skattefordel	3 582	3 846
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Havhotellene AS

Noter 2018

Note 5 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

	I år	I fjor
2921 Konsernbidrag	0	236 116
2922 Gjeld til Viksås Hotellbygg	32 743	332 569
Sum Kortsiktig gjeld til konsernselskap	32 743	568 685

Note 6 - Aksjekapital (100 aksjer a kr 1000,-)

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	119 250	219 250
Tilført fra årsresultat		244 133	244 133
Pr 31.12.	100 000	363 382	463 382

Note 7 - Varer

Varelageret består av råvarer for bearbeiding og ferdigvarer for videre salg. Varelageret har kort omløpshastighet og består av kurante varer. Lageret er vurdert til kostpris, fifo.

Note 8 - Kundefordringer

Det er ikke avsatt til for tap av kundefordringer.

Note 9 - Andre fordringer

Av andre fordringer gjelder kr 237 256 fordring mot konsernets eiere. Lånet strider mot aksjelovens bestemmelser.

Note 10 - Bundne midler

Av dette beløpet er kr 25 400,- innsatt på skattetrekkkonto. Skyldig skattetrekk er kr 54 117,-.

Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
Vigau Holding AS	992 221 100	100 100,00 %

Noter for Havhotellene AS

Organisasjonsnr. 992770287



Havhotellene AS

Noter 2018

Note 12 - Fordringer på konsernselskap

Morselskapet, Vigau Holding AS org.nr. 992 221 100, har en gjeld til Havhotellene AS pr. 31.12.18 på kr 180 900.



Havhotellene AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 591 282	7 522 701
Annen driftsinntekt		350	0
Sum driftsinntekter		7 591 632	7 522 701
Driftskostnader			
Varekostnad		1 786 407	1 813 376
Lønnskostnad	1,2	2 988 097	2 912 794
Avskrivning på varige driftsmidler	3	23 330	31 319
Annen driftskostnad	1	2 421 093	2 529 081
Sum driftskostnader		7 218 926	7 286 570
DRIFTSRESULTAT		372 706	236 131
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		641	2 776
Sum finansinntekter		641	2 776
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		41 848	27 854
Sum finanskostnader		41 848	27 854
NETTO FINANSPOSTER		(41 207)	(25 078)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		331 499	211 054
Skattekostnad på ordinært resultat	4	87 366	56 668
ORDINÆRT RESULTAT		244 133	154 386
ARSRESULTAT		244 133	154 386
OVERFØRINGER			
Avgitt konsernbidrag	5	0	179 448
Overføringer annen egenkapital	6	244 133	(25 062)
SUM OVERFØRINGER		244 133	154 386



Havhotellene AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Båter	3	10 311	11 378
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	79 959	102 223
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		1 000	1 000
Forsk.bet.leasing, andre fordringer	9	237 256	28 145
Sum anleggsmidler		328 526	142 746
Omløpsmidler			
Varer	7	217 874	238 045
Kundefordringer	8	322 835	234 015
Andre fordringer		83 648	260 733
Fordringer på konsernselskap	12	180 900	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	30 644	677 668
Sum omløpsmidler		835 900	1 410 461
SUM EIENDELER		1 164 426	1 553 207
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr 1000,-)	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	363 382	119 250
Sum opptjent egenkapital		363 382	119 250
Sum egenkapital		463 382	219 250
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	136 716
Leverandørgjeld		105 567	131 291
Betalbar skatt		87 366	0
Skyldig offentlige avgifter		87 215	187 443
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	32 744	568 686
Annen kortsiktig gjeld		388 152	309 821
Sum kortsiktig gjeld		701 044	1 333 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 164 426	1 553 207

Vega, den 30.06.2019

Jon Aga
Styrets leder/daglig lederAnna Hansen Aga
StyremedlemJohan Reinsli
Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Havhotellene AS**

Organisasjonsnr. 992770287

Utarbeidet av:

Berg Vekstra SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Gamle Berg 4
8920 SØMNA



Organisasjonsnr. 970967419