



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tom Espen Reberg Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	25 615	18 542
Sum kostnader		25 615	18 542
Driftsresultat		-25 615	-18 542
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			421
Annen finansinntekt		7 866 000	
Sum finansinntekter		7 866 000	421
Annen finanskostnad		1 045	786
Sum finanskostnader		1 045	786
Netto finans		7 864 955	-365
Ordinært resultat før skattekostnad		7 839 340	-18 907
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 839 340	-18 907
Årsresultat		7 839 340	-18 907
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 839 340	-18 907
Totalresultat		7 839 340	-18 907
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		7 839 340	-18 907
Sum overføringer og disponeringer	4	7 839 340	-18 907



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	16 487 117	8 621 117
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum finansielle anleggsmidler		16 487 117	8 621 117
Sum anleggsmidler		16 487 117	8 621 117
Omløpsmidler			
Varer			
Andre fordringer	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		292 455	319 116
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		292 455	319 116
Sum omløpsmidler		292 455	319 115
SUM EIENDELER		16 779 572	8 940 233
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		300 000	300 000
Overkurs		7 025 500	7 025 500
Sum innskutt egenkapital		7 325 500	7 325 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		453 857	8 293 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-453 857	-8 293 197
Sum egenkapital	4	6 871 643	-967 697
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	9 907 929	9 907 929
Sum annen langsiktig gjeld		9 907 929	9 907 929
Sum langsiktig gjeld		9 907 929	9 907 929
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld			
Sum gjeld		9 907 929	9 907 929
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 779 572	8 940 233



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 7 839 340. 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 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 rettviseende 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 avviklet.

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/revisionsberetninger>

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 2018 for Hovtun Dagligvare AS



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet overfor, 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, 11. mars 2019
RSM Norge AS

Trine Angell-Hansen
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap			
Hovtun Dagligvare AS			
Note		2018	2017
	Driftskostnader		
2	Annen driftskostnad	25 615	18 542
	Sum driftskostnader	25 615	18 542
	Driftsresultat	-25 615	-18 542
	Finansinntekter og finanskostnader		
	Annen renteinntekt	0	421
	Reversering tidligere nedskrivning av andre finansielle e	7 866 000	0
	Annen finanskostnad	1 045	786
	Netto finansresultat	7 864 955	-365
	Ordinært resultat før skattekostnad	7 839 340	-18 907
	Skattekostnad		
	ÅRSRESULTAT	7 839 340	-18 907
	OVERFØRINGER / DISPONERINGER		
	Overført til udekket tap	-7 839 340	18 907
4	Sum overføringer	-7 839 340	18 907




Balanse			
Hovtun Dagligvare AS			
Note	Eiendeler	2018	2017
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
6	Investeringer i datterselskap	16 487 117	8 621 117
	Sum finansielle anleggsmidler	16 487 117	8 621 117
	Sum anleggsmidler	16 487 117	8 621 117
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	292 455	319 116
	Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	292 455	319 116
	Sum omløpsmidler	292 455	319 115
	SUM EIENDELER	16 779 572	8 940 233

**Balanse**

Hovtun Dagligvare AS

Note	Egenkapital og gjeld	2018	2017
	Innskutt egenkapital		
	Aksjekapital	300 000	300 000
	Overkurs	7 025 500	7 025 500
	Sum innskutt egenkapital	7 325 500	7 325 500
	Opptjent egenkapital		
	Udekket tap	-453 857	-8 293 197
	Sum opptjent egenkapital	-453 857	-8 293 197
4	Sum egenkapital	6 871 643	-967 697
	Gjeld		
5	Gjeld til foretak i samme konsern	9 907 929	9 907 929
	Sum annen langsiktig gjeld	9 907 929	9 907 929
	Kortsiktig gjeld		
	Sum gjeld	9 907 929	9 907 929
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	16 779 572	8 940 233

Oslo, 11.03.2019
Styret i Hovtun Dagligvare AS
Bjørn Henningsen
styreleder
Kjell Terje Myrthe
styremedlem
Johan Hamre
styremedlem



Hovtun Dagligvare AS

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapskikk 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. Aktivering 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.

Bankkreditt, kontanter o.l.

Selskapet har konsernkontosystem for bank. Bankkonti som er med i konsernkontosystemet, er definert som konsernmellomværende.

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 oppljent, 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. Motutt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene inntektsføres som finansinntekt.



Hovtun Dagligvare AS

Noter til regnskapet 2018

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

Selskapet har ingen ansatte i 2018.
Det blir ikke utbetalt løn og godtgjørelse til styret eller daglig leder. Selskapet har heller ingen pensjonsforpliktelser pr 31.12.2018.

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til revisor (eks. mva)	2018	2017
Lovpålagt revisjon	13 125	6 250
Annen bistand	-	-
Sum godtgjørelse til revisor	13 125	6 250

Note 3 Skattekostnad

Årets skattekostnad framkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Årets endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt i balansen framkommer 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 begynnelse 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 Retell Invest II AS, 100 aksjer eies av Mythe Invest AS
Alle aksjer har like rettigheter.

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Totalt
Egenkapital 01.01.2018	300 000	7 025 500	-8 293 197	-967 697
Årets resultat			7 839 340	7 839 340
Egenkapital 31.12.2018	300 000	7 025 500	-453 857	6 871 643

UNION Real Estate Fund II Holding AS med foretningskonior i Oslo utarbeider konsernregnskap.
Konsernregnskapet fåes utlevert ved henvendelse til Union Real Estate Fund II Holding AS, Postboks 1715 Vika, 0121 OSLO.

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

	Annen kortiktig gjeld	
	2018	2017
Foretak i samme konsern	9 907 929	9 907 929
Sum	9 907 929	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

Hovkunsenteret AS	Eierandel	Bokf.verdi	EK	Resultat
31.12.2018	65,68 %	16 487 117	24 120 449	8 071 929

Note 7 Nærstående parter

UNION Eiendomskapital 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.