



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 079 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VÆKTARSTUA HOTELL AS
Forretningsadresse: Stugudalen
7590 TYDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Helge Kvithammer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2020

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, 14.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	9 404 007	10 142 930
Sum inntekter		9 404 007	10 142 930
Kostnader			
Varekostnad		2 536 133	2 601 749
Lønnskostnader	2	3 795 046	3 559 368
Avskrivning på driftsmidler	3	65 886	75 613
Annen driftskostnad		3 662 013	3 532 992
Sum kostnader		10 059 077	9 769 722
Driftsresultat		-655 071	373 208
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-237	1 580
Finansinntekt		15 332	13 464
Sum finansinntekter		15 095	15 044
Annen rentekostnad		29 789	9 407
Annen finanskostnad		83 722	82 741
Sum finanskostnader		113 511	92 148
Netto finans		-98 416	-77 105
Ordinært resultat før skattekostnad		-753 487	296 103
Skattekostnad	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-753 487	296 103
Årsresultat		-753 487	296 103
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-753 487	296 103
Totalresultat		-753 487	296 103
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	6	-753 487	296 103
Sum overføringer og disponeringer		-753 487	296 103



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 3	188 924	234 035
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3		20 775
Sum varige driftsmidler		188 924	254 810
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1	5 000	5 000
Investeringer i aksjer og andeler	1	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		203 924	269 810
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	234 440	181 924
Fordringer			
Kundefordringer	1	426 059	296 950
Andre kortsiktige fordringer	1	109 053	105 402
Sum fordringer		535 112	402 352
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	103 929	89 438
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		103 929	89 438
Sum omløpsmidler		873 481	673 714
SUM EIENDELER		1 077 406	943 524

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	763 000	763 000
Sum innskutt egenkapital		763 000	763 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 8	5 489 053	4 735 566
Sum opptjent egenkapital		-5 489 053	-4 735 566
Sum egenkapital		-4 726 053	-3 972 566
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 708 249	1 783 249
Sum annen langsiktig gjeld		1 708 249	1 783 249
Sum langsiktig gjeld		1 708 249	1 783 249
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 008 505	1 738 081
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		413 919	453 045
Annen kortsiktig gjeld		1 672 786	941 715
Sum kortsiktig gjeld		4 095 210	3 132 841
Sum gjeld		5 803 458	4 916 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 077 406	943 524



Årsregnskap, noter og revisjonsberetning

Væktarstua Hotell AS
2019



Væktarstua Hotell AS

Resultatregnskap 2019

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	9 404 007	10 142 930
Sum driftsinntekter		9 404 007	10 142 930
Varekostnad		2 536 133	2 601 749
Lønnskostnader	2	3 795 046	3 559 368
Avskrivning på driftsmidler	3	65 886	75 613
Annen driftskostnad		3 662 013	3 532 992
Sum driftskostnader		10 059 077	9 769 722
Driftsresultat		-655 071	373 208
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		-237	1 580
Finansinntekt		15 332	13 464
Rentekostnad		29 789	9 407
Annen finanskostnad		83 722	82 741
Resultat av finansposter		-98 416	-77 105
Ordinært resultat før skattekostnad		-753 487	296 103
Skattekostnad	5	0	0
Ordinært resultat		-753 487	296 103
Årets resultat		-753 487	296 103
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	753 487	-296 103
Sum overføringer		-753 487	296 103



Væktarstua Hotell AS

Balanse pr. 31.12.2019

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 3	188 924	234 035
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3	0	20 775
Sum varige driftsmidler		188 924	254 810
Finansielle driftsmidler			
Andre fordringer	1	5 000	5 000
Investeringer i aksjer og andeler	1	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 000	15 000
Sum anleggsmidler		203 924	269 810
Omløpsmidler			
Varebeholdning	1	234 440	181 924
Fordringer			
Kundefordringer	1	426 059	296 950
Andre kortsiktige fordringer	1	109 053	105 402
Sum fordringer		535 112	402 352
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	103 929	89 438
Sum omløpsmidler		873 481	673 714
Sum eiendeler		1 077 406	943 524



Væktarstua Hotell AS

Balanse pr. 31.12.2019

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	763 000	763 000
Sum innskutt egenkapital		763 000	763 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 8	-5 489 053	-4 735 566
Sum opptjent egenkapital		-5 489 053	-4 735 566
Sum egenkapital		-4 726 053	-3 972 566
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 708 249	1 783 249
Sum annen langsiktig gjeld		1 708 249	1 783 249
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 008 505	1 738 081
Skyldig offentlige avgifter		413 919	453 045
Annen kortsiktig gjeld		1 672 786	941 715
Sum kortsiktig gjeld		4 095 210	3 132 841
Sum gjeld		5 803 458	4 916 090
Sum egenkapital og gjeld		1 077 406	943 524

Tydal, 04.05.2020
Styret i Væktarstua Hotell AS

Helge Kvithammer
styreleder/daglig leder

Tor Helge Kvithammer
styremedlem

Heidi Kvithammer
styremedlem



Væktarstua Hotell AS Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stedet

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Pensjoner

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Væktarstua Hotell AS Noter til regnskapet for 2019

2. Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 478 187	3 239 199
Pensjonsforsikring	35 825	58 673
Arbeidsgiveravgift	226 031	208 529
Annen ytelse	55 003	52 966
Sum	3 795 046	3 559 368
Gjennomsnittlig antall ansatte(årsverk)	8	7

Honorar til daglig leder faktureres fra Syltoppen AS og utgjør kr 155 000,- for år 2019.

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr. 44 000 for ordinær revisjon. Annen bistand kr 11.000,-.

3. Varige driftsmidler

	Storrompa, Langhuset, og oppussing restaurant	Inventar, kontorutstyr	Sum
Anskaffelseskost 1/1	1 033 018	465 785	1 498 803
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Samlede avskrivninger	844 094	465 785	1 309 878
Balanseført verdi pr 31/12.2019	188 924	0	188 924
Avskrivning dette år	45 111	20 775	65 886
Avskr.-%	5-20 %	20%	



Væktarstua Hotell AS Noter til regnskapet for 2019

4. Antall aksjer, aksjeeiere mv.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Ant. aksjer:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Ledende posisjon:</i>
Helge Kvithammer	435	57,0 %	daglig leder/styreleder
Heidi Kvithammer	153	20,1 %	styremedlem
Kent Sebastian Alexander Edlund	99	13,0 %	
Tor Helge Kvithammer	76	10,0 %	styremedlem
Sum	763	100,0 %	

Pålydende pr aksje er kr 1 000,-.

Note 5 Skatt

	2019	2018
Årets skattekostnad på ordinær inntekt fordeler seg på:		
Betalbar skatt av ordinær inntekt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad på ordinær inntekt	0	0

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	-753 487	296 103
Permanente forskjeller	1 700	3 000
Endring i midlertidige forskjeller	36 716	18 897
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-318 000
Inntekt	-715 070	0
22/23 % betalbar skatt	0	0
Effekt av skatt på konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Omløpsmidler	-39 021	-19 252
Anleggsmidler	-425 335	-408 388
Gevinst- og tapskonto	0	0
Skattemessig fremf.underskudd til fremføring	-5 245 177	-4 530 106
Sum	-5 709 533	-4 957 746
22/22 % utsatt skatteforpliktelse/fordel	-1 256 097	-1 090 704

Utsatt skattefordel er ikke bokført.



Væktarstua Hotell AS Noter til regnskapet for 2019

6. Egenkapital

	<i>Aksje- kapital</i>	<i>Udekket tap</i>	<i>Sum</i>
Pr. 31/12. 2019	763 000	-4 735 566	-3 972 566
Årets resultat		-753 478	-753 487
Pr. 31/12. 2019	763 000	-5 489 053	-4 726 053

7. Bundne midler

Bundet bankinnskudd til betaling av skattetrekk: kr. 49 995,- pr. 31/12.

Skyldig skattetrekk pr 31/12 utgjør kr 112 851,-.

8. Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2020 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Væktarstua Hotell AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Væktarstua Hotell AS'** årsregnskap som viser et underskudd på kr 753 487. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 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 (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.

Egenkapitalsituasjonen i selskapet

Vi gjør oppmerksom på at selskapets egenkapital er tapt og det er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Det vises i den forbindelse til omtale i note 8 til årsregnskapet. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets 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.

Adresse: Havnegata 7, Pilsenteret Org nr 997 543 327 MVA Tlf: 72 89 65 02 E-post: lillhege@olafsen-revisjon.no
7010 Trondheim Mobil: 41 31 11 92



Statsautorisert revisor Olafsen AS

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>

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 ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Trondheim, 4. mai 2020

Statsautorisert revisor Olafsen AS

Lill Hege Olafsen
Statsautorisert revisor