



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 745 158
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMSBU SPA & RESORT AS
Forretningsadresse: c/o NRP Procurator AS
Haakon VIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Anita Næsheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 30.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		49 265 087	56 211 910
Sum inntekter		49 265 087	56 211 910
Kostnader			
Varekostnad		7 563 136	9 090 587
Lønnskostnad	2	27 974 614	31 320 326
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	344 904	599 883
Annen driftskostnad	3,4	16 106 536	17 879 789
Sum kostnader		51 989 190	58 890 585
Driftsresultat		-2 724 103	-2 678 675
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 225	3 884
Annen finansinntekt		1 671	1 740
Sum finansinntekter		3 896	5 624
Rentekostnad til foretak i samme konsern		114 320	24 164
Annen rentekostnad		132 763	162 078
Annen finanskostnad		186 165	181 969
Sum finanskostnader		433 248	368 211
Netto finans		-429 352	-362 587
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 153 455	-3 041 262
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 153 455	-3 041 262
korrigerings av tidligere års feil			-2 056 600
Årsresultat		-3 153 455	-5 097 862
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	-3 153 455	-5 097 863
Sum overføringer og disponeringer		-3 153 455	-5 097 863



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	1 198 391	1 346 269
Sum varige driftsmidler		1 198 391	1 346 269
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 198 391	1 346 269
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		689 765	633 509
Sum varer		689 765	633 509
Fordringer			
Kundefordringer		875 843	598 566
Andre fordringer		440 676	3 396 242
Sum fordringer		1 316 519	3 994 808
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		970 067	1 082 097
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		970 067	1 082 097
Sum omløpsmidler		2 976 351	5 710 414
SUM EIENDELER		4 174 742	7 056 683



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	1 200 000	1 200 000
Overkurs		1 453 918	1 453 918
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		2 653 918	2 653 918
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-14 703 517	-11 550 062
Sum opptjent egenkapital		-14 703 517	-11 550 062
Sum egenkapital		-12 049 599	-8 896 144
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 900 000	3 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 900 000	3 300 000
Sum langsiktig gjeld		4 900 000	3 300 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	708 353	1 576 050
Leverandørgjeld		3 274 367	3 658 832
Skyldige offentlige avgifter		1 771 777	2 002 789
Annen kortsiktig gjeld	9	5 569 843	5 415 158
Sum kortsiktig gjeld		11 324 340	12 652 829
Sum gjeld		16 224 340	15 952 829
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 174 741	7 056 685



Deloitte

Deloitte AS
Ramborgveien 1
Postboks 24
NO-3119 Tønsberg
Norway

Tel: +47 33 00 39 00
Fax: +47 33 00 39 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Holmsbu Spa & Resort AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmsbu Spa & Resort AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 153 455. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Presisering

Selskapet opplyser i note 6 og 13 til årsregnskapet at selskapet har pådratt seg et tap på 3.153.455 kr i regnskapsåret 2017, og at selskapets gjeld per 31.12.2017 oversteg dets samlede eiendeler med 12.049.599 kr. Disse forholdene som og er beskrevet i note 13 til årsregnskapet, indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Fortsatt drift er i juli betinget av tilførsel av likviditet i form av kortsiktig lån fra aksjonærene.

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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske
Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Holmsbu Spa & Resort 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og ansiar vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Deloitte.

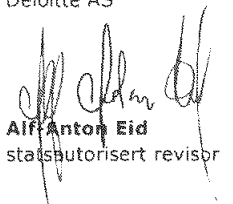
side 3
Uavhengig revisors beretning -
Holmsbu Spa & Resort AS

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 bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg 22. juni 2018
Deloitte AS



Alf Anton Eid
statsautorisert revisor



Årsregnskap
Holmsbu Spa & Resort AS
2017



Resultatregnskap

Note	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2017	2016
	Salgsinntekt	49 265 087	56 211 910
	Sum driftsinntekter	49 265 087	56 211 910
	Varekostnad	7 563 136	9 090 587
2	Lønnskostnad	27 974 614	31 320 326
4	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	344 904	599 883
3, 4	Annen driftskostnad	16 106 536	17 879 789
	Sum driftskostnader	51 989 190	58 890 585
	Driftsresultat	-2 724 103	-2 678 676
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
	Annen renteinntekt	2 225	3 884
	Annen finansinntekt	1 671	1 740
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	-114 320	-24 164
	Annen rentekostnad	-132 763	-162 078
	Annen finanskostnad	-186 165	-181 969
	Netto finansresultat	-429 352	-362 588
	Ordinært resultat før skattekostnad	-3 153 455	-3 041 263
7	Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
12	Korrigerings av tidligere års feil	0	-2 056 600
	ÅRSRESULTAT	-3 153 455	-5 097 863
OVERFØRINGER			
6	Overført til annen egenkapital	-3 153 455	-5 097 863
	Sum overføringer	-3 153 455	-5 097 863



Holmsbu Spa & Resort AS

Balanse pr. 31. desember

NOTE	EIENDELER	2017	2016
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
4	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1 198 391	1 346 269
	Sum varige driftsmidler	1 198 391	1 346 269
	Sum anleggsmidler	1 198 391	1 346 269
	Omløpsmidler		
11	Varer	689 765	633 509
	Fordringer		
11	Kundefordringer	875 843	598 566
	Andre kortsiktige fordringer	440 676	3 396 242
	Sum fordringer	1 316 518	3 994 808
10	Bankinnskudd, kontanter o.l.	970 067	1 082 097
	Sum omløpsmidler	2 976 350	5 710 414
	SUM EIENDELER	4 174 741	7 056 684



Holmsbu Spa & Resort AS

Balanse pr. 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2017	2016
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 6	Selskapskapital (1000 aksjer á kr 1200)	1 200 000	1 200 000
6	Overkurs	1 453 918	1 453 918
	Sum innskutt egenkapital	2 653 918	2 653 918
	Opptjent egenkapital		
6	Annen egenkapital	-14 703 517	-11 550 062
	Sum opptjent egenkapital	-14 703 517	-11 550 062
	Sum egenkapital	-12 049 599	-8 896 144
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
8	Øvrig langsiktig gjeld	4 900 000	3 300 000
	Sum annen langsiktig gjeld	4 900 000	3 300 000
	Kortsiktig gjeld		
11	Gjeld til kredittinstitusjoner	708 353	1 578 050
8	Leverandørgjeld	3 274 367	3 658 832
	Skyldige offentlige avgifter	1 771 777	2 002 789
8, 9	Annen kortsiktig gjeld	5 589 843	5 415 158
	Sum kortsiktig gjeld	11 324 340	12 652 828
	Sum gjeld	16 224 340	15 952 828
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 174 741	7 056 684

Oslo, 08.06.2018

Styret i Holmsbu Spa & Resort AS


Ingvald Fardal
styreleder


Christian J Anker-Rasch
styremedlem


Christian Bytter
styremedlem


Peter Anker-Møller
daglig leder



Noter til årsregnskapet 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO- metoden og netto salgsverdi.

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 fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

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.



Noter til årsregnskapet 2017

Offentlige tilskudd

Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med den kostnaden det skal redusere.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2017	2016
Lønn	23 656 595	25 731 523
Folketrygdavgift	3 446 493	3 759 139
Pensjonskostnader	614 233	393 138
Andre ytelser	257 293	1 436 527
Sum	27 974 614	31 320 326

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 58 65

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre godtgjørelser
Daglig leder	855 139	16 148	138 707

Daglig leder omfattes av selskapets tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Noter til årsregnskapet 2017

Note 3 Spesifikasjon av annen driftskostnad

	2017	2016
Energi	1 901 836	1 893 054
Leie maskiner/utstyr	110 055	124 309
Driftsmateriell	2 763 907	2 573 943
Markedsføring, inkl Choice fee	1 300 040	1 261 887
Vedlikehold	1 550 149	2 841 251
Husleie (se note 4)	5 592 573	6 414 232
Tap på fordringer	-29 131	180 510
Andre kostnader	2 917 106	2 590 603
Sum	16 106 536	17 879 789

Revisor

Revisjonshonorar til Deloitte AS i 2017 utgjør kr. 156 563 inkl. mva. (kr. 192 187 i 2016). Honorar for andre tjenester utgjør kr. 74 750 inkl. mva. (kr. 17 375 i 2016)

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner	Bygg og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	250 000	3 290 794		3 540 794
Tilgang		637 845		637 845
Avgang		-715 703		-715 703
Anskaffelseskost 31.12.2017	250 000	3 212 936		3 462 936
Akk. avskrivninger 31.12.2017	-250 000	-2 014 545		-2 264 545
Bokført verdi pr. 31.12.2017	0	1 198 391		1 198 391
Årets avskrivninger		-344 904		-344 904
Økonomisk levetid	5	5		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler		110 055	5 592 573	5 702 628
Leieavtalens varighet		0-10 år		

* Holmsbu Spa & Resort AS har inngått en leieavtale med Nye Holmsbu AS, som er eier av den største seksjonen bestående av hotellets alle servicefasiliteter, herunder Villa Holtnes, samt utearealene. Leieavtalen løper til 31. desember 2020 med rett til fornying i 5+5 år. Etter forholdsmessig fradrag for mva er årets kostnadsførte leiekostnad kr. 2 004 500.

Bruken av alle rom/suiter og hytter/sjøboder er regulert gjennom langsiktig leieavtale med eierne av den enkelte seksjon, dog slik at det er en 3 måneders egenbruksperiode for disse eierne på sommeren. Avtalene innebærer at selskapet kun betaler denne leien ved faktisk utleie av enhetene. Årets kostnadsførte leiekostnad er kr. 3 588 073.



Noter til årsregnskapet 2017

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2017 består av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Aksjer	1 000	1 200	1 200 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12.2017 var:

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Nye Holmsbu AS	1000	100%	100%
Sum	1 000	100%	100%

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Totalt
EK 01.01.2017	1 200 000	1 453 918	- 11 550 062	-8 896 144
<u>Årets endring i EK</u>				
Årets resultat			-3 153 455	-3 153 455
EK 31.12.2017	1 200 000	1 453 918	-14 703 517	-12 049 599

Egenkapitalen er tapt.
Det henvises til note 13 Fortsatt drift

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2017	2016
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2017	2016
Årsresultat før skatt	-3 153 455	-5 097 863
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (Årsresultat før skatt x 24% 25% i 2016)	-756 829	- 1 274 466

Skatteeffekten av følgende poster:

Andre ikke fradragsberettigede kostnader	6 101	12 023
Virkning av endringer i skatteregler og -satser	160 701	129 421
Nedvurdert utsatt skattefordel	590 027	1 133 021
Skattekostnad	0	0
Effektiv skattesats(Skattekostnad / Årsresultat før skatt)	0%	0%



Noter til årsregnskapet 2017

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2017		2016	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	4 837			2 432
Fordringer	0		12 797	
Andre forskjeller		62 805		84 000
Underskudd til fremføring	3 754 099		3 179 740	
Sum	3 758 936	62 805	3 192 537	86 432
Ikke balanseført utsatt skattefordel	3 696 131		3 106 105	

Brutto underskudd til fremføring er pr. 31.12.17 kr. 16 322 170

Note 8 Mellomværende med aksjonærer m.v.

	2017	2016
Langsiktig gjeld aksjonærer	-4 900 000	-3 300 000
Leverandørgjeld	- 600 000	- 91 113
Annen kortsiktig gjeld aksjonær	-62 400	0
Sum	-5 562 400	-3 391 113

Langsiktig gjeld til aksjonær på 4,9 MNOK er i mai 2018 konvertert til egenkapital.

Note 9 Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld

	2017	2016
Avsetn. feriepenger, påleggstrekk mv	-2 708 831	-2 774 790
Avsetning tilbakeleie	-1 109 438	-1 176 866
Diverse annen kortsiktig gjeld	- 1 516 133	-1 117 782
Avsatte kostnader personal	-173 041	-345 720
Sum	-5 507 443	-5 415 158

Note 10 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekkmidler med kr. 690 741.

Note 11 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet har avtale om kassekreditt med innvilget kredittramme på kr 2 000 000.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	708 353	1 576 050
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet		
Varelager	689 765	633 509
Kundefordringer	875 843	651 888
Sum	1 565 608	1 285 397



Noter til årsregnskapet 2017

Note 12 Korrigering av tidligere års feil (gjelder 2016, dvs sammenlignbare tall)

Selskapet har i 2016 fått ny ledelse, og det har vært store endringer i organisasjonen. Selskapet har foretatt en gjennomgang og kvalitetssikring av rutiner og regnskap. Det er funnet vesentlige feil knyttet til tidligere år. Beløpet summerer seg til kr. 2 056 600 og består av feil periodisering av vedlikeholdsavsetning, refusjon sykelønn, feil periodisering av inntekt, inngående fakturaer og forskuddsbetalte kostnader.

I henhold til regnskapsloven § 4-3 kan små foretak velge å resultatføre virkningen av korrigering av feil i tidligere årsregnskap. Selskapet har benyttet seg av dette.

Note 13 Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt og det er en betydelig underbalanse i årsregnskapet. I mai 2018 har selskapet konvertert lån til egenkapital og på denne måte bedret underbalansen med NOK 4,9 mill.

Selskapet har god kontroll på kostnadssiden, og med ny salgsorganisasjon og implementering av nye booking systemer har selskapet økt inntjeningen sammenlignet med de 2 siste år. Bookingen hittil i år har vært bedre enn budsjettet og utsiktene for 2. halvår 2018 er gode. Det forventes positivt resultat for året. Stram likviditet vil bli søkt dekket opp med et kortsiktig lån fra aksjonærene. Styret mener således at det er grunnlag for videre drift.