



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 285 608
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRØKEN SKJOLDS HOTEL AS
Forretningsadresse: Vollanvegen 15
8663 MOSJØEN

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: Alf Gilroy Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2020

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, 06.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 420 802	
Annen driftsinntekt		2 432	
Sum inntekter		3 423 234	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-19 520	
Varekostnad		391 158	
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	65 700	
Annen driftskostnad	1	3 964 246	
Sum kostnader		4 401 585	
Driftsresultat		-978 350	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		608	
Sum finansinntekter		608	
Annen rentekostnad		527	
Sum finanskostnader		527	
Netto finans		81	
Ordinært resultat før skattekostnad		-978 270	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-216 445	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-761 825	0
Årsresultat		-761 825	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-761 825	
Totalresultat		-761 825	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-761 825	
Sum overføringer og disponeringer		-761 825	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Fast bygningsinventar	2	143 950	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	436 876	
Sum varige driftsmidler		580 826	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	1 188 046	
Sum finansielle anleggsmidler		1 188 046	
Sum anleggsmidler		1 768 872	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		19 520	
Fordringer			
Kundefordringer	3	190 153	
Andre kortsiktige fordringer		668 242	
Konsernfordringer	6	1 068 316	
Sum fordringer		1 926 712	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		358 558	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		358 558	
Sum omløpsmidler		2 304 790	0
SUM EIENDELER		4 073 661	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	
Annen innskutt egenkapital	5	814 403	
Sum innskutt egenkapital		844 403	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5, 8, 9	761 825	
Sum opptjent egenkapital		-761 825	
Sum egenkapital		82 578	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	14 830	
Sum avsetninger for forpliktelser		14 830	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		14 830	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		275 637	
Kortsiktig konserngjeld	6	3 472 586	
Annen kortsiktig gjeld		228 030	
Sum kortsiktig gjeld		3 976 253	
Sum gjeld		3 991 083	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 073 661	0



Søndre Gate 3
8624 Mo i Rana
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Frøken Skjolds Hotel AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Frøken Skjolds Hotel AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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.

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 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 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 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.

Mo i Rana, 29. juni 2020
BDO AS

Trond Olsen
registrert revisor



RESULTATREGNSKAP

FRØKEN SKJOLDS HOTEL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019
Salgsinntekt		3 420 802
Annen driftsinntekt		2 432
Sum driftsinntekter		3 423 234
Varekostnad		391 158
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-19 520
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	65 700
Annen driftskostnad	1	3 964 246
Sum driftskostnader		4 401 585
Driftsresultat		-978 350
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		608
Annen rentekostnad		527
Resultat av finansposter		81
Ordinært resultat før skattekostnad		-978 270
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-216 445
Ordinært resultat		-761 825
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER		
Årsresultat		-761 825
OVERFØRINGER		
Overført til udekket tap	5	761 825
Sum overføringer		-761 825



BALANSE

FRØKEN SKJOLDS HOTEL AS

EIENDELER	Note	2019
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Fast bygningsinventar	2	143 950
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	436 876
Sum varige driftsmidler		580 826
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Andre langsiktige fordringer	6	1 188 046
Sum finansielle anleggsmidler		1 188 046
Sum anleggsmidler		1 768 872
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning		19 520
FORDRINGER		
Kundefordringer	3	190 153
Andre kortsiktige fordringer		668 242
Konsernfordringer	6	1 068 316
Sum fordringer		1 926 712
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.		358 558
Sum omløpsmidler		2 304 790
Sum eiendeler		4 073 661



BALANSE

FRØKEN SKJOLDS HOTEL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	4, 5	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	814 403
Sum innskutt egenkapital		844 403
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap	5, 8, 9	-761 825
Sum opptjent egenkapital		-761 825
Sum egenkapital		82 578
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
Utsatt skatt	7	14 830
Sum avsetning for forpliktelser		14 830
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		275 637
Konserngjeld	6	3 472 586
Annen kortsiktig gjeld		228 030
Sum kortsiktig gjeld		3 976 253
Sum gjeld		3 991 083
Sum egenkapital og gjeld		4 073 661

Mosjøen, den.....
Styret i Frøken Skjolds Hotel AS

Alf Gilroy Johannessen
styreleder

Ellen Løvold Strand
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

KLASSIFISERING

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld

VARIGE DRIFTSMIDLER OG AVSKRIVNINGER

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer er oppført med fordringens pålydende etter fradrag for konstatert og forventet tap.

SKATT

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

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, vil utsatt skattefordel bli balanseført dersom vilkårene er ihht til god regnskapsskikk er oppfylt.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019
Innleid arbeidskraft fra søsterselskap	1 769 318
Sum	1 769 318

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet leier inn arbeidskraft fra ett av konsernets søsterselskap.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for sine ansatte etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lån til aksjonær

Selskapet har ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til aksjeeier, styremedlemmer, ansatte eller til nærstående til noen av disse.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 0.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløstø, inventar ol.	Fast byggningsinventar	Sum
Tilgang kjøpte anleggsmidler	486 676	159 850	646 526
Anskaffelseskost 31.12.19	486 676	159 850	646 526
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	49 800	15 900	65 700
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	49 800	15 900	65 700
Bokført verdi 31.12.19	436 876	143 950	580 826
Årets ordinære avskrivninger	49 800	15 900	65 700
Økonomisk levetid	5 år	7 år	

Note 3 Kundefordringer

	2019
Kundefordringer til pålydende	190 153
Sum	190 153

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I FRØKEN SKJOLDS HOTEL AS PR. 31.12.2019 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Fru Haugans Holding AS	30 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	30 000	100,00	100,00

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2019	0	0	0	0	0
Stiftelse 06.02.19	30 000				30 000
Årets resultat				-761 825	-761 825
Konsernbidrag mottatt			814 403		814 403
Pr 31.12.2019	30 000	0	814 403	-761 825	82 578



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019
Fordringer	
Påkostning ifb. med leide lokaler	1 188 046
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 068 316
Sum	2 256 362
Gjeld	
Leverandørgjeld innen konsern	-1 972 586
Annen kortsiktig gjeld konsern	-1 500 000
Sum	-3 472 586

Den langsiktige fordringen på kr 1 972 586 til utleier gjelder investeringer vedrørende leide lokaler som er betalt av leietaker men tilfaller utleier og kostnadsføres i løpet av leieperioden.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skatt	-216 445	0
Skattekostnad ordinært resultat	-216 445	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-978 270	0
Permanente forskjeller	-5 570	0
Endring i midlertidige forskjeller	-67 407	0
Mottatt konsernbidrag	1 051 248	0
Skattepliktig inntekt	1	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-231 275	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	231 275	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	63 605	0	-63 605
Fordringer	3 803	0	-3 803
Sum	67 408	0	-67 408
Grunnlag for utsatt skatt	67 408	0	-67 408
Utsatt skatt (22 %)	14 830	0	-14 830



Note 8 Fortsatt drift

Årsresultatet for driften av Frøken Skjolds Hotel AS som startet 1. mai 2019, resulterte dessverre i et tap på kr 978 270,-. For å kunne forsvare fortsatt drift i 2020, bestemte styret å omgjøre hotellet til et ubetjent overnattingssted for dermed å kunne eliminere nesten alle lønnskostnadene. Etter diverse tilpasninger til det nye drifts konseptet på nyåret, kom det nye kode hotellet i gang fra 16.03.2020.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 9 Covid-19

Korona viruset har ikke hatt noen klare innvirkninger på avlagt resultat og balanse pr. 31.12.19. Etter dette har hotellmarkedet i mars og april falt betraktelig, noe også selskapet er påvirket av. Styret mener at de tiltak som er gjennomført sikrer grunnlag for fortsatt drift, og sikrer at selskapet kommer ut av korona situasjonen på en god måte.