



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 761 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAFJELL HOTELL AS
Forretningsadresse: Hundervegen 33
2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2019 - 30.04.2020

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: Jan-Erik Rørvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.10.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 21.01.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 178 101	39 397 355
Annen driftsinntekt		2 112 725	100 000
Sum inntekter		40 290 826	39 497 355
Kostnader			
Varekostnad		3 659 932	3 835 388
Lønnskostnad	1	17 598 999	18 579 478
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 900	61 797
Annen driftskostnad	1	18 305 380	16 495 288
Sum kostnader		39 580 211	38 971 951
Driftsresultat		710 615	525 403
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		163 008	160 186
Annen renteinntekt		1 005	1 039
Annen finansinntekt			500 456
Sum finansinntekter		164 013	661 680
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			577 253
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 153	536
Annen rentekostnad		1 894	35 546
Annen finanskostnad			2
Sum finanskostnader		3 047	613 337
Netto finans		160 966	48 344
Ordinært resultat før skattekostnad		871 581	573 747
Skattekostnad på ordinært resultat	3	191 748	160 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		679 833	413 665
Årsresultat		679 833	413 665
Årsresultat etter minoritetsinteresser		679 833	413 665



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		679 833	413 665
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		679 833	413 665
Sum overføringer og disponeringer	6	679 833	413 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	954 543	220 150
Sum immaterielle eiendeler		954 543	220 150
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	21 747	37 647
Sum varige driftsmidler		21 747	37 647
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	624 175	2 882 631
Lån til foretak i samme konsern	7	1 400 000	1 400 000
Investeringer i aksjer og andeler		167 440	158 870
Sum finansielle anleggsmidler		2 191 615	4 441 501
Sum anleggsmidler		3 167 905	4 699 298
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		398 600	478 150
Sum varer		398 600	478 150
Fordringer			
Kundefordringer		4 523 188	2 009 700
Kundefordringer på selskap i samme konsern	7	148 435	754 967
Andre kortsiktige fordringer		72 708	89 583
Konsernfordringer		12 486 160	11 740 978
Sum fordringer		17 230 492	14 595 227
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	331 386	1 481 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		331 386	1 481 044
Sum omløpsmidler		17 960 478	16 554 421



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		21 128 383	21 253 719
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer		1 142 371	1 142 371
Overkurs		4 082 330	4 082 330
Sum innskutt egenkapital		6 724 701	6 724 701
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 137 677	413 665
Sum opptjent egenkapital		1 137 677	413 665
Sum egenkapital	6	7 862 378	7 138 366
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	4 579 952	5 263 928
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		694 663	1 190 712
Annen kortsiktig gjeld		7 991 389	7 660 713
Sum kortsiktig gjeld		13 266 005	14 115 353
Sum gjeld		13 266 005	14 115 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 128 383	21 253 719



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Viken
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Hafjell Hotell AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hafjell Hotell AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 30.04 2020
- Resultatregnskap for 2020
- 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 30.04 2020 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.

Oslo, 30.10.2020
BDO AS

Morten Hilstad
registrert revisor



Årsregnskap 30.04.2020
Hafjell Hotell AS



Hafjell Hotell AS

Resultatregnskap for periode 01.05.2019-30.04.2020

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	30.04.2020	30.04.2019
Salgsinntekt		38 178 101	39 397 355
Annen driftsinntekt		2 112 725	100 000
Sum driftsinntekter		40 290 826	39 497 355
Varekostnad		3 659 932	3 835 388
Lønnskostnad	1	17 598 999	18 579 478
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 900	61 797
Annen driftskostnad	1	18 305 380	16 495 288
Sum driftskostnader		39 580 211	38 971 951
Driftsresultat		710 615	525 403
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		163 008	160 186
Annen renteinntekt		1 005	1 039
Annen finansinntekt		0	500 456
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	577 253
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 153	536
Annen rentekostnad		1 894	35 546
Annen finanskostnad		0	2
Resultat av finansposter		160 966	48 344
Ordinært resultat før skattekostnad		871 581	573 747
Skattekostnad på ordinært resultat	3	191 748	160 082
Ordinært resultat		679 833	413 665
Årsresultat		679 833	413 665
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		679 833	413 665
Sum overføringer	6	679 833	413 665



Hafjell Hotell AS

Balanse pr 30.04.2020

Eiendeler	Note	30.04.2020	30.04.2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	954 543	220 150
Sum immaterielle eiendeler		954 543	220 150
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	21 747	37 647
Sum varige driftsmidler		21 747	37 647
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	7	624 175	2 882 631
Lån til foretak i samme konsern	7	1 400 000	1 400 000
Investeringer i aksjer og andeler		167 440	158 870
Sum finansielle anleggsmidler		2 191 615	4 441 501
Sum anleggsmidler		3 167 905	4 699 298
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		398 600	478 150
Sum varer		398 600	478 150
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		4 523 188	2 009 700
Kundefordringer på selskap i samme konsern	7	148 435	754 967
Andre kortsiktige fordringer		72 708	89 583
Konsernfordringer		12 486 160	11 740 978
Sum fordringer		17 230 492	14 595 227
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	331 386	1 481 044
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		331 386	1 481 044
Sum omløpsmidler		17 960 478	16 554 421
Sum eiendeler		21 128 383	21 253 719

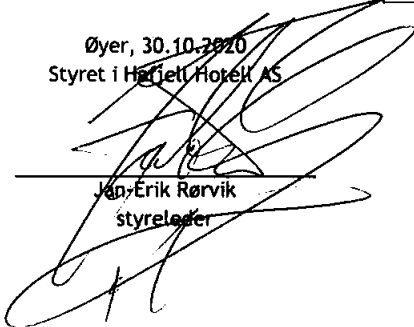
Hafjell Hotell AS


Side 3

**Hafjell Hotell AS**

Balanse pr 30.04.2020

Egenkapital og gjeld	Note	30.04.2020	30.04.2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	1 500 000	1 500 000
Annen innskutt egenkapital		1 142 371	1 142 371
Overkurs		4 082 330	4 082 330
Sum innskutt egenkapital		6 724 701	6 724 701
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 137 677	413 665
Sum opptjent egenkapital		1 137 677	413 665
Sum egenkapital	6	7 862 378	7 138 366
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 292 018	1 620 798
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	7	2 287 934	3 643 130
Skyldig offentlige avgifter		694 663	1 190 712
Annen kortsiktig gjeld		7 991 389	7 660 713
Sum kortsiktig gjeld		13 266 005	14 115 353
Sum gjeld		13 266 005	14 115 353
Sum egenkapital og gjeld		21 128 383	21 253 719

Øyer, 30.10.2020
Styret i Hafjell Hotell AS
Jan-Erik Rørvik
styreleder



Noter til regnskapet pr 30.04.2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Offentlig tilskudd

Tilskudd knyttet til kompensasjonsordningen bokføres som annen driftsinntekt i samme regnskapsår som grunnlag for tilskudd har oppstått.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



Noter til regnskapet pr 30.04.2020

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	30.04.2020	30.04.2019
Lønninger	13 996 837	14 912 003
Arbeidsgiveravgift	2 016 479	2 129 596
Pensjonskostnader	411 179	486 013
Andre ytelser	1 174 504	978 673
Sum	17 598 999	18 579 478

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 35 37

Godtgjørelser

Daglig leder har mottatt lønn inkludert annen godtgjørelse på kr 593 199.
Det er ikke avsatt eller utbetalt godtgjørelser til styret.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 30.04.2020 utgjør kr 122 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	95 000
Annen bistand	27 000
Sum honorar til revisor	122 000

Note 2 Varige driftsmidler

	Software	Inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.05	667 441	126 044	793 485
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 30.04	667 441	126 044	793 485
Akk. av-/nedskrivninger 30.04	656 241	115 497	771 738
Balansført verdi 30.04	11 200	10 547	21 747
Årets avskrivninger	5 500	10 400	15 900
Økonomisk levetid	5 år	3 år	



Noter til regnskapet pr 30.04.2020

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	191 748	160 082
Skattekostnad ordinært resultat	191 748	160 082
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	871 581	573 747
Permanente forskjeller	0	78 753
Endring i midlertidige forskjeller	8 329	-7 077
Anvendelse av fremførbart underskudd	-879 910	-645 423
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-23 058	-41 353	-18 295
Fordringer	-60 000	-60 000	0
Gevinst - og tapskonto	106 496	133 120	26 624
Sum	23 438	31 767	8 329
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 362 271	-5 242 180	-879 910
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 338 832	-5 210 414	-871 581
Utsatt skattefordel (22 %)	-954 543	-1 146 291	-191 748

Kolonne 2019 inkluderer skatteposisjoner fra innfusjonerte selskap i 2020.

Note 4 Bankinnskudd

	30.04.2020	30.04.2019
Bundne bankinnskudd	244 635	549 741



Noter til regnskapet pr 30.04.2020

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	1 000	1 500	1 500 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Welle Gruppen AS	1 000	100 %
Sum	1 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 6 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen innskudd egenkapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.05	1 500 000	4 082 330	1 142 371	413 665	7 138 366
Fusjon effekter				44 179	44 179
Årets resultat				679 833	679 833
Pr 30.04	1 500 000	4 082 330	1 142 371	1 137 677	7 862 378



Noter til regnskapet pr 30.04.2020

Note 7 Konsern, tilknyttede selskaper mv.

Selskapet inngår i konsernet Welle AS.
Konsernregnskapet er tilgjengelig hos Welle AS, Hundervegen 105, 2636 Øyer.

Selskapet inngår i et konsernkontosystem hvor alle driftsmidler i alle konsernselskapene er pantsatt i forbindelse med konsernkontoavtalene.

Datterselskaper	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Bokført verdi	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat 100 %
Lilleputthammer Lekeland AS	Øyer	100 %	500 000	381 207	-145 102
Hafjell Event AS	Øyer	100 %	68 175	7 082	-62 703
Hafjell Vaktservice AS	Øyer	100 %	56 000	55 129	9 904
			624 175		

Spesifikasjon av mellomværende med datterselskap:

	30.04.2020	30.04.2019
Langsiktige fordringer		
Lån til selskaper i samme konsern	1 400 000	1 400 000
Kortsiktige fordringer		
Fordringer på konsernselskap	12 634 596	12 495 945
Langsiktig gjeld		
Gjeld til selskaper i samme konsern	0	0
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til konsernselskap	2 287 934	3 643 130

Mellomværende renteberegnes.

Note 8 Fortsatt drift

For de to siste månedene i det avlagte regnskap var det koronautbrudd i Norge med der på følgende nedstenging av mange funksjoner i det Norske samfunnet. Selskapet har blitt påvirket av dette og ved balansedag er det fortsatt en urolig markedsituasjon som følge av spredning av koronavirus i flere land. Tiltak for å hindre spredningen påvirker markedet og økonomien negativt. Dette kan få følger for selskapets kundefordringer og fremtidig inntjening dersom situasjonen vedvarer. Tiltaksplaner er iverksatt for å håndtere redusert etterspørsel, som bl.a. innebærer reduksjon av kostnader. Det er pr. nå ikke mulig å estimere omfanget av koronautbruddet. Selskapets tilgang til finansiering og kapital anses som bra.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener konsekvensen av utbruddet ikke vil endre på denne forutsetningen, samt at selskapets soliditet og likviditet anses tilfredsstillende.



Noter til regnskapet pr 30.04.2020

Note 9 Offentlig tilskudd

Hafjell Hotell AS har fått tilskudd fra kompensasjonsordningen som ble opprettet i forbindelse med koronavirus utbruddet. Det er mottatt tilskudd for mars og april på NOK 2 112 725.