



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 835 045 412  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOTELL WERGELAND AS  
Forretningsadresse: Kirkegata 15  
4611 KRISTIANSAND S

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Cathrine Ljunggren  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2019

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1		3 206 807
Annen driftsinntekt			130 154
<b>Sum inntekter</b>		<b>0</b>	<b>3 336 961</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1	2 370	686 919
Lønnskostnad	2	301 079	1 768 355
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		17 520
Annen driftskostnad		168 097	1 408 581
<b>Sum kostnader</b>		<b>471 547</b>	<b>3 881 375</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-471 547</b>	<b>-544 415</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		806	19 072
Annen finansinntekt			554
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>806</b>	<b>19 626</b>
Annen rentekostnad		4 036	28 579
Annen finanskostnad			102
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 036</b>	<b>28 681</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 230</b>	<b>-9 055</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-474 777</b>	<b>-553 470</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-474 777</b>	<b>-553 470</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-474 777</b>	<b>-553 470</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-474 777</b>	<b>-553 470</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		0	0



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap	5	-474 777	-553 470
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-474 777</b>	<b>-553 470</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Sum varige driftsmidler		0	0
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	1 297	1 297
Andre fordringer	8	72 101	107 455
Sum fordringer		73 398	108 751
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	16 907	-19 764
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 907	-19 764
Sum omløpsmidler		90 305	88 988
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>90 305</b>	<b>88 988</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,5	1 915 350	1 915 350
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 915 350</b>	<b>1 915 350</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	-4 598 413	-4 123 636
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 598 413</b>	<b>-4 123 636</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 683 063</b>	<b>-2 208 286</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		50 353
Langsiktig konserngjeld	9	2 423 484	1 672 971
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 423 484</b>	<b>1 723 324</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		192 346	420 858
Skyldige offentlige avgifter		557	22 723
Annen kortsiktig gjeld		156 981	130 369
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>349 884</b>	<b>573 950</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 773 368</b>	<b>2 297 274</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>90 305</b>	<b>88 988</b>



# **Hotell Wergeland AS**

## **Årsregnskap 2018**



## Resultatregnskap

### Hotell Wergeland AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekter	1	0	3 206 807
Andre driftsinntekter		0	130 154
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>3 336 961</b>
Varekostnader	1	2 370	686 919
Lønnskostnad	2	301 079	1 768 355
Avskrivning varige driftsmidler	3	0	17 520
Annen driftskostnad		168 097	1 408 581
<b>Sum driftskostnad</b>		<b>471 547</b>	<b>3 881 375</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-471 547</b>	<b>-544 415</b>
Annen renteinntekt		806	19 072
Annen finansinntekt		0	554
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>806</b>	<b>19 626</b>
Annen rentekostnad		4 036	28 579
Annen finanskostnad		0	102
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 036</b>	<b>28 681</b>
<b>Sum netto finansposter</b>		<b>-3 230</b>	<b>-9 055</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-474 777</b>	<b>-553 470</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-474 777</b>	<b>-553 470</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-474 777</b>	<b>-553 470</b>
Overført til udekket tap	5	-474 777	-553 470
<b>Sum disponert</b>		<b>-474 777</b>	<b>-553 470</b>



---

**Balanse**

---

**Hotell Wergeland AS**

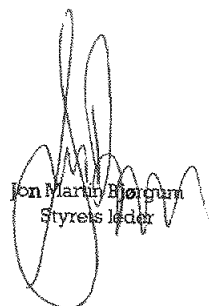
	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	1 297	1 297
Andre fordringer	8	72 101	107 455
<b>Sum fordringer</b>		<b>73 398</b>	<b>108 751</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	16 907	-19 764
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>90 305</b>	<b>88 988</b>
<b>Sum eiendeier</b>		<b>90 305</b>	<b>88 988</b>




**Balanse**

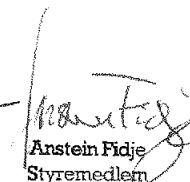
**Hotell Wergeland AS**

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4,5	1 915 350	1 915 350
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 915 350</b>	<b>1 915 350</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Arnen egenkapital	5	-4 598 413	-4 123 636
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 598 413</b>	<b>-4 123 636</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 683 063</b>	<b>-2 208 286</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	50 353
Gjeld til aksjonærer	9	2 423 484	1 672 971
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 423 484</b>	<b>1 723 324</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		192 346	420 858
Skyldige offentlige avgifter		557	22 723
Annen kortsiktig gjeld		156 981	130 369
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>349 884</b>	<b>573 950</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 773 368</b>	<b>2 297 274</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>90 305</b>	<b>88 988</b>

  
Jon Martin Bjørgrum  
Styrets leder

Kristiansand, 20.03.2019  
Styret for Hotell Wergeland AS

  
Tore Nielsen  
Styremedlem

  
Anstein Fidje  
Styremedlem



## Hotell Wergeland AS

### Noter til regnskapet 2018

#### Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og forenklingsreglene for små foretak (Jf. NRS nr. 8).

##### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammensstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

##### 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. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

##### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

##### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

##### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader

#### Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	222 800	1 482 499
Arbeidsgiveravgift	31 415	218 597
Pensjonskostnader	46 220	47 258
Andre ytelser	644	20 001
Sum	301 079	1 768 355

Ca antall årsverk sysselsatt pr 31.12	0	3
---------------------------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Andre ytelser	0	0

##### Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til Revisjon Sør utgjør kr: 19 800,- ex. mva.



## Hotell Wergeland AS

### Noter til regnskapet 2018

#### Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner, anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l.	SUM
Anskaffelseskost 1.1.	0	0	0
Tilgang		0	
Avgang		0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Akkumulert avskrivning	0	0	0
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets avskrivninger	0	0	0
Antall år	4-5 år	3-5 år	

#### Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 1 915 350 ordinære aksjer á kr 1,- totalt kr 1 915 350,-

Aksjonærer	Antall Aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Kvartal 32 AS	1 915 350	100 %	100 %
<b>Sum</b>	<b>1 915 350</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

#### Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	SUM
Egenkapital pr. 01.01	1 915 350	0	-4 123 636	-2 208 286
Kapitalforhøyelse	0			0
Kontantinnskudd	0			0
Årets resultat	0	0	-474 777	-474 777
<b>Egenkapital pr. 31.12.</b>	<b>1 915 350</b>	<b>0</b>	<b>-4 598 413</b>	<b>-2 683 063</b>

#### Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Betalbar skatt		
Ordinært resultat før skatt	-474 777	-553 470
Permanente forskjeller	153 545	263 233
Endring i midlertidige forskjeller	-56 050	-49 832
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-377 282</b>	<b>-340 069</b>
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.

	2018	2017	endring
Midlertidige forskjeller varige driftsmidler	-214 953	-268 691	53 738
Midlertidige forskjeller fordringer	-90 017	-92 329	2 312
Fremførbart underskudd	-4 836 311	-4 459 030	-377 281
Ikke balanseført utsatt skattefordel	5 141 281	4 820 050	321 231
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-	-	0
Bokført utsatt skatt / utsatt skattefordel (22)	-	-	0



## Hotell Wergeland AS

### Noter til regnskapet 2018

#### Note 7 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 94.

#### Note 8 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld sikret med pant	2018	2017
Lån til kredittinstitusjoner	-	50 353
Sum gjeld sikret med pant	-	50 353
<b>Pantsatte eiendeler</b>		
Driftsmidler	-	-
Kundefordringer	-	1 297
Andre fordringer	-	107 455
Sum pantsatte eiendeler	-	108 752

#### Note 9 Mellomværende med nærstående parter.

Selskapet har gjeld til Kwartal 32 på kr 2 423 484.  
Gjelden er ikke renteberegnet.

#### Note 10 Fortsatt drift

Årsregnskapet er ikke avlagt under forutsetning av fortsatt drift. Da selskapet for tiden er uten drift.



Til generalforsamlingen i  
Hotel Wergeland AS

Revisjon Sør AS  
Henrik Wergelandsgate 27  
Postboks 9  
4661 Kristiansand  
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no  
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA  
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Medlem av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Hotel Wergeland AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 474 777,-. 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 (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.

#### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 og 10 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 4 598 413,- i regnskapsåret 2018, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 683 063,-. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5 og 10, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.



Revisors beretning 2018 for Hotel Wergeland AS

---

## **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. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no//revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

## **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 attestasjonsstandard ISAE 3000, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskaps regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

*Kristiansand, 20. mars 2019*

Revisjon Sør AS

Asbjørn Lunde

Registrert revisor