



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 063 007
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUKRA HOTELL AS
Forretningsadresse: Nyjordvegen 14
6480 AUKRA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Åshild Nerland Ekmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 16.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 611 513	14 854 907
Sum inntekter		14 611 513	14 854 907
Kostnader			
Varekostnad		7 825 748	7 529 738
Lønnskostnad	1	4 007 452	3 744 520
Avskrivning på varige driftsmidler	2	109 267	74 630
Annen driftskostnad	1	2 376 726	2 175 864
Sum kostnader		14 319 193	13 524 752
Driftsresultat		292 320	1 330 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		843	436
Sum finansinntekter		843	436
Annen rentekostnad		39 445	42 361
Sum finanskostnader		39 445	42 361
Netto finans		-38 603	-41 925
Ordinært resultat før skattekostnad		253 717	1 288 230
Ordinært resultat etter skattekostnad		253 717	1 288 230
Årsresultat		253 717	1 288 230
Årsresultat etter minoritetsinteresser		253 717	1 288 230
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	253 717	1 288 230
Sum overføringer og disponeringer		253 717	1 288 230



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	656 555	653 055
Sum varige driftsmidler		656 555	653 055
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	650 000	650 000
Sum finansielle anleggsmidler		650 000	650 000
Sum anleggsmidler		1 306 555	1 303 055
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		242 000	380 800
Sum varer		242 000	380 800
Fordringer			
Kundefordringer	8	1 350 444	1 563 923
Andre fordringer		564 500	600 831
Sum fordringer		1 914 944	2 164 754
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 785 206	1 658 650
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 785 206	1 658 650
Sum omløpsmidler		3 942 151	4 204 204
SUM EIENDELER		5 248 706	5 507 259

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7,9	2 986 512	2 732 795
Sum opptjent egenkapital		2 986 512	2 732 795
Sum egenkapital		3 386 512	3 132 795
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	540 850	678 922
Sum annen langsiktig gjeld		540 850	678 922
Sum langsiktig gjeld		540 850	678 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		545 051	901 870
Skyldig offentlige avgifter		359 370	405 457
Annen kortsiktig gjeld		416 923	388 215
Sum kortsiktig gjeld		1 321 343	1 695 542
Sum gjeld		1 862 193	2 374 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 248 706	5 507 259



**Årsregnskap 2019
for
AUKRA HOTELL AS**

Foretaksnr. 981063007

Utarbeidet av:



Avdeling Molde
Fannestrandvegen 55, 6415 Molde
Sentralbord: 71 24 15 00
molde@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



AUKRA HOTELL AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 611 513	14 854 907
Sum driftsinntekter		14 611 513	14 854 907
Driftskostnader			
Varekostnad		7 825 748	7 529 738
Lønnskostnad	1	4 007 452	3 744 520
Avskrivning på varige driftsmidler	2	109 267	74 630
Annen driftskostnad	1	2 376 726	2 175 864
Sum driftskostnader		14 319 193	13 524 752
DRIFTSRESULTAT		292 320	1 330 155
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		843	436
Sum finansinntekter		843	436
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		39 445	42 361
Sum finanskostnader		39 445	42 361
NETTO FINANSPOSTER		(38 603)	(41 925)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		253 717	1 288 230
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		253 717	1 288 230
ARSRESULTAT		253 717	1 288 230
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	253 717	1 288 230
SUM OVERFØRINGER		253 717	1 288 230



AUKRA HOTELL AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,8	656 555	653 055
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	650 000	650 000
Sum anleggsmidler		1 306 555	1 303 055
Omløpsmidler			
Varer		242 000	380 800
Kundefordringer	8	1 350 444	1 563 923
Andre fordringer		564 500	600 831
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 785 206	1 658 650
Sum omløpsmidler		3 942 151	4 204 204
SUM EIENDELER		5 248 706	5 507 259



AUKRA HOTELL AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7,9	2 986 512	2 732 795
Sum opptjent egenkapital		2 986 512	2 732 795
Sum egenkapital		3 386 512	3 132 795
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	540 850	678 922
Sum annen langsiktig gjeld		540 850	678 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		545 051	901 870
Skyldig offentlige avgifter		359 370	405 457
Annen kortsiktig gjeld		416 923	388 215
Sum kortsiktig gjeld		1 321 343	1 695 542
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 248 706	5 507 259

Aukra,

.....
Bernt Arild Bakkemyr
styreformann.....
Sveinung Bakkemyr
daglig leder.....
Mildrid Bakkemyr
styremedlem



AUKRA HOTELL AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og romutleie skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varebeholdning

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



AUKRA HOTELL AS

Noter 2019

Note 1 - LØNSKOSTNADER

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 512 130	3 280 536
Arbeidsgiveravgift	380 678	356 595
Pensjonskostnader	65 995	65 783
Andre lønnsrelaterte ytelser	48 649	41 606
Totalt	4 007 452	3 744 520

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	
Lønn	646 620
Annen godtgjørelse	4 392
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon, ordinær revisjon (eks.mva)	51 034
Samlet honorar til revisor	51 034

Selskapet er pliktig etter lov å ha obligatorisk tjenestepensjon for de ansatte. Selskapet har en ordning som tilfredstiller kravene.

Note 2 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløse inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 272 170
+ Tilgang	112 767
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 384 937
Oppskrivning 01.01	0
- Avgang	0
Oppskrivning 31.12	0
Akk. av/nedskr. pr 1/1	619 115
+ Ordinære avskrivninger	109 267
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	728 382
Balanseført verdi pr 31/12	656 555
Prosentsats for ord.avskr	5-33

Note 3 - SKATTER

Noter for AUKRA HOTELL AS

Organisasjonsnr. 981063007



AUKRA HOTELL AS

Noter 2019

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-253 717
+ Permanente og andre forskjeller	4 300
+ Endring i midlertidige forskjeller	-25 270
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	-232 747
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	0
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats 31.12	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	39 447	14 177
+ Utestående fordringer	-100 000	-100 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	756 828	989 575
= Grunnlag utsatt skatt	-817 381	1 075 398
Utsatt skatt	0	236 587
Negativt grunnlag utsatt skatt	817 381	1 075 398
= Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	817 381	1 075 398
Ikke bokført utsatt skattefordel	179 823	236 587

Note 4 - Fordringer på konsernselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Datterselskapet er bokført etter kostmetoden.



AUKRA HOTELL AS

Noter 2019

Selskapet har følgende datterselskap:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Aukra Overnatting AS	51	51	151 080	6 716 237

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktige fordringer	0	0

Note 5 - BUNDNE MIDLER

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 327 658 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 172 433.

Note 6 - ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE M.V.

Selskapets aksjekapital består av 400 aksjer a kr. 1 000,-.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
Mildrid Bakkemyr	50 % Styremedlem
Hotell Aukra Eiendom AS	50 % Styremedlem

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	400 000	2 732 795	3 132 795
Tilført fra årsresultat		253 717	253 717
Pr 31.12.	400 000	2 986 512	3 386 512

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0,- og pr 31.12. i fjor kr 0,-.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	540 850	678 922

Pantsatte eiendeler:

Noter for AUKRA HOTELL AS

Organisasjonsnr. 981063007



AUKRA HOTELL AS

Noter 2019

Inventar og utstyr	656 555	653 055
Kundefordringer	1 350 444	1 563 923
Kausjon	100 000	100 000
Sum pantsatte eiendeler	2 106 999	2 316 978

Note 9 - Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har imidlertid hatt negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Koronapandemien og de restriksjonene som har fulgt med pandemien, har redusert kundegrunnelaget for selskapet.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



KPMG AS
Grandjøra 24C
6415 Molde

Telephone +47 04063
Fax +47 71 20 27 27
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Aukra Hotell AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Aukra Hotell AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 253 717. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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.

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 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 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 anslår 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 internkontroll.

Offices in:

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorføring

Oslo	Elverum	Molde	Stord
Ålesund	Fransnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Karvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2019
Aukra Hotell AS

- 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 modifierer 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret 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.

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 bokføringsskikk i Norge.

Molde, 31. august 2020
KPMG AS

Else Berit Hamar
Statsautorisert revisor