



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 578 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS
Forretningsadresse: P.A.Heuchs gate 31
3770 KRAGERØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: Anneriek Barree
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 045 683	4 376 010
Annen driftsinntekt		275 954	223 169
Sum inntekter		5 321 637	4 599 178
Kostnader			
Varekostnad		453 183	314 377
Lønnskostnad	2	1 780 624	1 606 266
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		75 738	83 804
Annen driftskostnad	2	2 978 514	2 288 122
Sum kostnader		5 288 059	4 292 569
Driftsresultat		33 577	306 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 165	450
Sum finansinntekter		1 165	450
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	131 644	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		483	95
Annen rentekostnad		11 831	17 460
Sum finanskostnader		143 958	17 555
Netto finans		-142 794	-17 104
Ordinært resultat før skattekostnad		-109 216	289 506
Skattekostnad på ordinært resultat		11 705	83 136
Ordinært resultat etter skattekostnad		-120 921	206 370
Årsresultat		-120 921	206 370
Totalresultat		-120 920	206 369
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-120 921	206 369



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Sum overføringer og disponeringer		-120 921	206 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		311 632	360 772
Sum varige driftsmidler		311 632	360 772
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1	
Lån til foretak i samme konsern	5	1 139 970	
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Andre langsiktige fordringer	5	100 676	25 491
Sum finansielle anleggsmidler		1 240 647	25 491
Sum anleggsmidler		1 552 279	386 263
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		35 600	55 300
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		138 773	192 342
Sum fordringer		138 773	192 342
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		15 000	15 000
Sum investeringer		15 000	15 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	34 897	96 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 897	96 530
Sum omløpsmidler		224 270	359 172
SUM EIENDELER		1 776 549	745 435



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		15 000	15 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		135 438	256 360
Udisponert resultat			-1
Sum opptjent egenkapital		135 438	256 360
Sum egenkapital		150 438	271 360
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		162 151	216 110
Øvrig langsiktig gjeld		955 476	
Sum annen langsiktig gjeld		1 117 627	216 110
Sum langsiktig gjeld		1 117 627	216 110
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		277 567	
Betalbar skatt			83 136
Skyldig offentlige avgifter	4	46 383	45 827
Annen kortsiktig gjeld		184 535	129 002
Sum kortsiktig gjeld		508 484	257 965
Sum gjeld		1 626 111	474 075
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 776 549	745 435



Årsrapport 2014

Kragerø Hotel & Booking AS

Organisasjonsnummer 998 578 051

Arsberetning

Arsregnskap

*** Resultatregnskap**

*** Balanse**

*** Noter til regnskapet**

Revisors beretning



Årsberetning 2014
Kragerø Hotel & Booking AS

Virksomhetens art

Kragerø Hotel & Booking AS er et selskap der virksomheten omfatter hotell og lignende virksomhet, formidling av utleie av fast eiendom og servicetjenester i den forbindelse, samt kunne delta i og ha eierskap i liknende virksomheter. Selskapet er lokalisert i Kragerø kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har i 2014 kjøpt Kafe Morfar AS, som er en kafe som ligger like ved hotellet. Dette er lagt inn som et datterselskap. Det er styrets oppfatning at det fremlagte årsregnskapet med tilhørende noter og årsberetning gir et rettsvisende bilde av selskapets resultat i 2014 og den økonomiske stillingen pr 31. desember 2014.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2014 er utarbeidet under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp flere deltidansatte, men totalt 6 årsverk. Styret er av den oppfatning at forholdene i selskapet er lagt til rette for likestilling mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 1 person, hvorav 1 er kvinne.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat utover det som fremgår av årsregnskapet med noter. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utløp som, etter styrets syn, vil påvirke bedømmelsen.

Kragerø, 29.06.2015
Styret i Kragerø Hotel & Booking AS


Anneriek Barree
Styreleder/daglig leder



Resultatregnskap Kragersø Hotel & Booking AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2014	2013
Salgsinntekt		5 045 683	4 376 010
Annen driftsinntekt		275 954	223 169
Sum driftsinntekter		5 321 637	4 599 178
Varekostnad		453 183	314 377
Lønnskostnad	2	1 780 624	1 606 266
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		75 738	83 804
Annen driftskostnad	2	2 978 514	2 288 122
Sum driftskostnader		5 288 059	4 292 569
Driftsresultat		33 577	306 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 165	450
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	131 644	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		483	95
Annen rentekostnad		11 831	17 460
Resultat av finansposter		-142 794	-17 104
Ordinært resultat før skattekostnad		-109 216	289 506
Skattekostnad på ordinært resultat		11 705	83 136
Ordinært resultat		-120 921	206 370
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-120 921	206 370
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		120 921	-206 369
Sum overføringer		-120 921	206 369



Balanse

Kragerø Hotel & Booking AS

Eiendeler	Note	2014	2013
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		311 632	360 772
Sum varige driftsmidler		311 632	360 772
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	1	0
Lån til foretak i samme konsern	5	1 139 970	0
Andre langsiktige fordringer	5	100 676	25 491
Sum finansielle anleggsmidler		1 240 647	25 491
Sum anleggsmidler		1 552 279	386 263
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		35 600	55 300
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		138 773	192 342
Sum fordringer		138 773	192 342
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		15 000	15 000
Sum investeringer		15 000	15 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	34 897	96 530
Sum omløpsmidler		224 270	359 172
Sum eiendeler		1 776 549	745 435



Balanse

Kragerø Hotel & Booking AS

Egenkapital og gjeld	Note	2014	2013
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		15 000	15 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		135 438	256 360
Udisponert resultat		0	1
Sum opptjent egenkapital		135 438	256 360
Sum egenkapital		150 438	271 360
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		162 151	216 110
Øvrig langsiktig gjeld		955 476	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 117 627	216 110
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		277 567	0
Betalbar skatt		0	83 136
Skyldig offentlige avgifter	4	46 383	45 827
Annen kortsiktig gjeld		184 535	129 002
Sum kortsiktig gjeld		508 484	257 965
Sum gjeld		1 626 111	474 075
Sum egenkapital og gjeld		1 776 549	745 435

Kragerø, 29.06.2015
Styret i Kragerø Hotel & Booking AS


Arneriek Barree
Styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for srr å foretak.

Inntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift og eventuelle rabatter. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Kostnader

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke direkte kan henføres til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives planmessig over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Nedskrivning til virkelig verdi foretas ved verdifall som forventes å ikke være av forbigående art. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling senere enn ett år etter siste dag i regnskapsåret. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investering i andre selskaper

Kostmetoden benyttes som prinsipp for investering i andre selskaper. Kostpris økes når midler tilføres i form av kapitalutvidelse, konsernbidrag til datterselskap eller lignende. Mottatt utbytte og andre overskudds-utdelinger inntektsføres som finansinntekt i mottaksåret. Utbytte og konsernbidrag fra datterselskap inntektsføres i avsetningsåret. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egerkapital etter kjøpet reduserer anskaffelseskost.

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. Kortsiktig gjeld vurderes til høyeste verdi av pålydende og antatt virkelig verdi.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer vurderes til variabel tilvirkningskost.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet sammenstilles med det regnskapsmessige resultatet, og omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utilignet og nettoført.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2014	2013
Lønninger	1 542 687	1 375 210
Arbeidsgiveravgift	219 048	213 172
Pensjonskostnader	13 849	11 784
Andre ytelser	5 040	6 099
Sum	1 780 624	1 606 266

Antall årsverk 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	377 918
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	377 918

De øvrige styremedlemmene mottar markedsmessig lønn for ordinært arbeid i selskapet. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2014.

Verken daglig leder, styremedlemmer eller noen andre av selskapets tillitspersoner har avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, opsjonsavtaler eller bonusavtale. De har heller ingen lån i selskapet

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført honorar for ordinær revisjon i 2014 utgjør kr 0.

I tillegg er det kostnadsført honorar for tjenester utover ordinær revisjon med kr 5 500.

Beløpene er oppgitt eksklusiv merverdiavgift.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kragerø Hotel & Booking AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Anneriek Barree	300	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Anneriek Barree	Styreleder/daglig leder	300



Note 4 Bundne skattetreksmidler

Skyldig skattetrekk pr 31. desember 2014 utgjør kr 11 090.

Innestående bundet beløp på konto for skattetrekk pr 31. desember 2014 utgjør kr 11 089.

Note 5 Fordring og gjeld mot aksjonærer

Fordring mot konsernselskaper	2014	2013
Fordring på aksjonær	100 676	25 491
Fordring på selskap i samme konsern	1 139 970	0
Sum	1 240 646	25 491

Lånet til aksjonær er renteberegnet med normrentesats. Lånet er foreløpig avdragsfritt. Som sikkerhet har aksjonær stilt sin private bolig.

Note 6 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Eierandel i tilknyttet selskap/ datterselskap:	Kontor	Eierandel/ Stemmeandel (%)	Balanseført verdi	EK siste årsregnsk.	Resultat siste årsregnsk.
Kafe Morfar AS	Kragerø	100 %	1	-772 872	-579 917
Sum			1	-772 872	-579 917



Til generalforsamlingen i
Kragerø Hotel & Booking AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Kragerø Hotel & Booking AS som viser et underskudd på kr 120 921. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Kragerø Hotel & Booking AS per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kragerø, 30.juni 2015

BDO AS

Espen Åsulfsen
statsautorisert revisor