



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 040 143
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORDAHEIMEN AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 18
5004 BERGEN

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: Jens Petter Husebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2020

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter		18 941 416	19 791 888
Andre driftsinntekter			172 979
Sum inntekter		18 941 416	19 964 867
Kostnader			
Varekostnader		1 685 361	1 711 744
Lønskostnader m.m.	2	8 353 370	8 915 389
Ordinære avskrivningar	3	241 428	500 630
Andre driftskostnader	2	13 803 533	12 317 920
Sum kostnader		24 083 692	23 445 683
Driftsresultat		-5 142 277	-3 480 816
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		54 738	16 242
Sum finansinntekter		54 738	16 242
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-8 038
Annan rentekostnad			68 690
Andre finanskostnader		6 841	51 883
Sum finanskostnader		6 841	112 536
Netto finans		47 897	-96 294
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 094 379	-3 577 110
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 094 379	-3 577 110
Årsresultat	7	-5 094 379	-3 577 110
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 094 379	-3 577 110
Totalresultat		-5 094 379	-3 577 110



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringar			
Overført fra overkurs		-784 777	-14 312 462
Konsernbidrag		-4 309 602	-1 055 435
Avsatt til dekning av tidlegare udekka tap			11 790 788
Sum overføringer og disponeringar		-5 094 379	-3 577 110



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	5		
Varige driftsmiddel			
Utstyr og inventar o.l.	3	923 279	849 707
Sum varige driftsmiddel		923 279	849 707
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i lutar		40 250	40 250
Obligasjoner og andre fordringer	2		
Sum finansielle anleggsmiddel		40 250	40 250
Sum anleggsmiddel		963 529	889 957
Omløpsmiddel			
Varer			
Varelager		38 561	103 620
Sum varer		38 561	103 620
Krav			
Debitorar		181 874	872 567
Andre fordringar	8	10 772 529	5 904 585
Sum krav		10 954 403	6 777 152
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar o.l.	6	1 429 078	1 854 675
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		1 429 078	1 854 675
Sum omløpsmiddel		12 422 041	8 735 446
SUM EIGEDELAR		13 385 570	9 625 403

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Lutmedel (6 200 lutar à kr 25)	4	155 000	155 000
Overkurs		157 467	942 245
Sum innskoten eigenkapital		312 467	1 097 245
Sum eigenkapital	7	312 467	1 097 245
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	5		
Anna langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		312 125	1 361 435
Skuldig skatt	5		
Skuldige offentlige avgifter		419 091	452 180
Annan kortsiktig gjeld	8	12 341 887	6 714 543
Sum kortsiktig gjeld		13 073 103	8 528 158
Sum gjeld		13 073 103	8 528 158
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		13 385 570	9 625 403



Årsrapport

2019

Hordaheimen AS

(Org.nr. 933 040 143)



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlinga i Hordaheimen AS

Melding frå uavhengig revisor

Fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert Hordaheimen AS sin årsrekneskap som viser eit underskot på kr 5 094 379. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2019, resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er årsrekneskapen som følgjer med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2019, og av resultatata for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne i *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov og forskrift, og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, og for at han gir eit rettvisande bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Målet med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tar basert på årsrekneskapen.

Som del av ein revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønns og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av misleg framferd ikkje blir avdekket, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta,

Offices in:

KPMG AS, 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 Revisorforening

Oslo	Elverum	Molde	Storø
Ålesund	Finnsnes	Molde	Strømte
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Melding frå uavhengig revisor - 2019
Hordaheimen AS

sidan misleg framferd kan innebere samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar, eller brot på interne kontrollrutinar.

- opparbeider vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet sin interne kontroll.
- evaluerer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte, er formålstenlege, og vurderer om rekneskapestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av leiinga, er rimelege.
- konkluderer vi, basert på innhenta revisjonsbevis, på om leiinga sin bruk av framleis driftføresetnaden ved fastsetting av årsrekneskapen er formålstenleg og om det er vesentleg uvisse knytt til hendingar eller tilhøve som kan skape tvil av betydning om selskapet si evne til å halde fram med drifta. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentleg uvisse, må vi i revisjonsmeldinga gjere merksam på tilleggsopplysningane i årsrekneskapen, eller, dersom slike tilleggsopplysningar ikkje er tilstrekkelege, at vi modifiserer konklusjonen vår om årsrekneskapen. Konklusjonane våre er basert på revisjonsbevis innhenta inntil datoen for revisjonsmeldinga. Etterfølgjande hendingar eller tilhøve kan likevel føre til at selskapet ikkje held fram med drifta.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir eit rettvissande bilete.

Vi kommuniserer med styret mellom anna om det planlagde omfanget av revisjonen og til kva tid revisjonsarbeidet skal utførast. Vi utvekslar også informasjon om tilhøve av betydning som vi har avdekka i løpet av revisjonen, samt om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Utsegn om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er beskriven ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt plikta si til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsikk i Noreg.

Bergen, 5. juni 2020

KPMG AS

Harald Sylta
Statsautorisert revisor

**Hordaheimen AS**

Resultatregneskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2019	2018
Driftsinntekter		18 941 416	19 791 888
Andre driftsinntekter		0	172 979
Sum driftsinntekter		18 941 416	19 964 867
Varekostnader		1 685 361	1 711 744
Lønskostnader m.m.	2	8 353 370	8 915 389
Ordinære avskrivninger	3	241 428	500 630
Andre driftskostnader	2	13 803 533	12 317 920
Sum driftskostnader		24 083 692	23 445 683
Driftsresultat		-5 142 277	-3 480 816
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		54 738	16 242
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	-8 038
Rentekostnader		0	68 690
Andre finanskostnader		6 841	51 883
Resultat av finansposter		47 897	-96 294
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 094 379	-3 577 110
Resultat for året	7	-5 094 379	-3 577 110
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		-10 378 389	-5 614 732
Avsatt konsernbidrag		6 068 787	4 559 297
Avsatt til dekning av tidlegare udekka tap		0	11 790 788
Overført fra overkurs		-784 777	-14 312 462
Sum overføringer		-5 094 379	-3 577 110



Hordaheimen AS

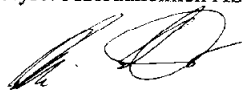



Balanse pr. 31.12.

EIGEDELAR	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLAR			
Varige driftsmidler			
Utstyr og inventar o.l.	3	923 279	849 707
Sum varige driftsmidler		<u>923 279</u>	<u>849 707</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringar i lutar		40 250	40 250
Sum finansielle anleggsmidler		<u>40 250</u>	<u>40 250</u>
Sum anleggsmidler		<u>963 529</u>	<u>889 957</u>
OMLØPSMIDLAR			
Varer			
Varelager		38 561	103 620
Fordringar			
Debitorar		181 874	872 567
Andre fordringar	8	10 772 529	5 904 585
Sum fordring		<u>10 954 403</u>	<u>6 777 152</u>
Bankinnskot, kontantar o.l.			
Bankinnskot, kontantar o.l.	6	1 429 078	1 854 675
Sum omløpsmidlar		<u>12 422 041</u>	<u>8 735 446</u>
Sum egedelar		<u>13 385 570</u>	<u>9 625 403</u>

**Hordaheimen AS**

Balanse pr. 31.12.

EIGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EIGENKAPITAL			
Innskoten egenkapital			
Lutmedel (6 200 lutar à kr 25)	4	155 000	155 000
Overkurs		157 467	942 245
Sum innskoten kapital		312 467	1 097 245
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	7	312 467	1 097 245
GJELD			
Anna langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		312 125	1 361 435
Skuldige offentlige avgifter		419 091	452 180
Annan kortsiktig gjeld	8	12 341 887	6 714 543
Sum kortsiktig gjeld		13 073 103	8 528 158
Sum gjeld		13 073 103	8 528 158
Sum egenkapital og gjeld		13 385 570	9 625 403

Bergen
Styret i Hordaheimen AS
Jon Olav Hatlegjerde
styreleder
Andre Angelskår
styremedlem
Jørn Rune Ekerhovd Knutsen
styremedlem
Frode Hoffeland
styremedlem
Jens Petter Husebø
daglig leder



Hordaheimen AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 1 - Rekneskapsprinsipp

I årsregnskapen er alle postar verdsett og periodisert i samsvar med rekneskapslova sine føresegner og reglane som følgjer av god rekneskapsskikk for små føretak. Selskapet har som formål å drive hotell og kaffistove.

Klassifisering

Eigedelar tenkt til varig eige eller bruk, samt krav som forfell meir enn eitt år etter balansedagen er tekne med som anleggsmidlar. Andre eigedelar er klassifisert som omløpsmidlar. Gjeld som forfell seinare enn eitt år etter slutten av rekneskapsperioden er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidlar og avskrivningar

Varige driftsmidlar er vurdert til historisk kost etter frådrag for bedriftsøkonomiske avskrivningar som er rekna ut på grunnlag av kostpris og venta økonomisk levetid.

Kundefordringar

Kundefordringane vert verdsett til pålydande verdi med nedskrivning til det beløp ein kan rekne med å få innbetalt dersom verdien er usikker, til dømes ved manglande betaling.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter oppteningsprinsippet som normalt vil vere leveringstidspunkt for varer og tenester. Kostnader er tekne med etter samanstillingsprinsippet, dvs at kostnader er tekne med i same periode som tilhøyrande inntekter vert inntektsførde.

Selskapet er del av konsern med morselskap Joa Gruppen AS. Det utarbeides konsernregnskap.

Konsernregnskapet kan fåes utlevert hos regnskapsregisteret eller morselskapet:

Joa Gruppen AS

Markeveien 12

5012 Bergen



Hordaheimen AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 2 - Tilsette, godtgjøringar, lån til ansette, pensjonsforpliktingar m.v.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønnskostnader m.m.	6 695 354	7 845 175
Arbeidsgjeveravgift	961 305	1 080 471
Pensjonskostnader	73 722	110 938
Andre lønsrelaterte ytingar	622 989	-121 195
Sum lønnskostnader	8 353 370	8 915 389
Antall årsverk	16	18

Dagleg leiar mottar ikkje løn frå Hordaheimen AS.

Godtgjersle til revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019	96 000
Teknisk rekneskapsbistand	19 300
Andre tenester	3 800

Tenestepensjonsordning

Selskapet pliktar å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon, og har ei ordning for dei tilsette som oppfyller krava etter lova.

Note 3 - Anleggsmidler

	Inventar og utstyr mv.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2019	5 268 051
Tilgang	315 000
Avgang	
Anskaffelseskost 31.12.2019	5 583 051
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	4 053 545
Bokført verdi 31.12.19	923 279
Årets avskrivninger	241 428

**Hordaheimen AS**

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 4 - Antal lutar, luteigarar m.m.

	Antal	Pålydande	Balansført
Lutmedel	6 200	25,00	155 000
Eigarstruktur:	Antal	Eigarandel	Stemmeandel
Bergen Sentrum Holding AS	6 200	100%	100%
Sum	6 200	100%	100%

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-5 094 379	-3 577 110
Permanente forskjeller	1 009	366 444
Endring i midlertidige forskjeller	-78 897	87 913
Mottatt konsernbidrag	8 028 389	5 614 732
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 856 122	-2 491 978
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 766 246	-1 291 388
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 766 246	1 291 388
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-348 118	-427 015	-78 897
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Sum	-358 118	-437 015	-78 897
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 305 968	-5 162 090	-2 856 122
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 664 087	5 599 105	2 935 018
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0



Hordaheimen AS

Noter til årsregnskapet for 2019

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 - Bankinnskott

Av innestående i bank er kr 175 314 bundne skattetrekksmidlar.
Skuldig skattetrekk pr 31.12.19 var kr 172 106.

Note 7 Eigenkapital

	Lutmedel	Overkurs	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	155 000	942 245	1 097 245
Pr 01.01.2019	155 000	942 245	1 097 245
Konsernbidrag mottatt		10 378 389	10 378 389
Konsernbidrag avgitt		-6 068 787	-6 068 787
<u>Årets resultat</u>		-5 094 379	-5 094 379
0Pr 31.12.2019	155 000	157 468	312 468

Årsregnskapen for 2019 er sett opp under føresetnad om fortsatt drift.



Hordaheimen AS

Noter til årsregnskapet for 2019

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Andre fordringar		
Sandslihaugen 1 AS	1 283 561	1 345 264
Bergen Vest Eiendom AS	0	1 067 916
Ringveien 7 AS	1 034 197	1 419 999
Bergen Sentrum Holding AS	1 967 080	1 055 435
Joa Utvikling II AS	288 842	726 118
C. Sundts gate 18 AS	850 000	0
Øvre Kråkenes 51 AS	4 954 709	0
Sum	10 378 389	5 614 732
Annan kortsiktig gjeld		
Sandslihaugen 1 AS	1 283 561	1 345 264
Bergen Vest Eiendom AS	0	1 067 916
Ringveien 7 AS	1 034 197	1 419 999
Bergen Sentrum Holding AS	5 000 000	939 290
Joa Utvikling II AS	288 842	726 118
Øvre Kråkenes 51 AS	3 462 187	0
Sum	11 068 787	5 498 587

Note 9 Hendingar etter balansedagen

Selskapet har med verknad frå 1. januar 2020 selt verksemda knytt til drift av hotellet Hordaheimen til De Bergenske AS. I samband med dette vart fordringar og gjeld relatert til drifta enten gjort opp i forkant eller overført til ny eigar.

Selskapet vil frå og med 2020 gjere endeleg fordeling av inventar og utstyr til ny hotelldrivar og bistå ny drivar med å starte opp ny hotelldrift i 2020.