



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 985 668
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HANKØ HOTELL & SPA AS
Forretningsadresse: Vikaneveien 405
1622 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Henning Jarl Forsberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2021

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 268 774 | 20 461 978 |
| Annen driftsinntekt | 11 | 2 269 171 | 1 878 604 |
| Sum inntekter | | 15 537 945 | 22 340 582 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 808 397 | 4 649 407 |
| Lønnskostnad | 3 | 7 199 772 | 7 626 759 |
| Avskrivning | 4 | 437 419 | 505 681 |
| Annen driftskostnad | 3 | 8 836 158 | 11 369 002 |
| Sum kostnader | | 19 281 746 | 24 150 849 |
| Driftsresultat | | -3 743 801 | -1 810 267 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 803 | 303 |
| Sum finansinntekter | | 803 | 303 |
| Annen finanskostnad | | 234 002 | 299 101 |
| Sum finanskostnader | | 234 002 | 299 101 |
| Netto finans | | -233 199 | -298 798 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -3 977 000 | -2 109 065 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -3 977 000 | -2 109 065 |
| Årsresultat | | -3 977 000 | -2 109 065 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 8 | -3 977 000 | -2 109 065 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -3 977 000 | -2 109 065 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 3 085 935 | 3 294 428 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 085 935 | 3 294 428 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 22 500 | 22 500 |
| Andre fordringer | | 2 000 | 2 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 24 500 | 24 500 |
| Sum anleggsmidler | | 3 110 435 | 3 318 928 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 180 235 | 140 998 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 238 582 | 1 135 800 |
| Andre fordringer | 6 | 2 719 108 | 799 655 |
| Sum fordringer | | 2 957 690 | 1 935 455 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | 251 933 | 224 701 |
| Sum omløpsmidler | | 3 389 858 | 2 301 154 |
| SUM EIENDELER | | 6 500 293 | 5 620 082 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Aksjekapital | 8, 9 | 6 135 000 | 6 135 000 |
| Overkurs | 8 | | 3 465 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 135 000 | 9 600 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8 | -22 155 015 | -21 643 015 |
| Sum opptjent egenkapital | | -22 155 015 | -21 643 015 |
| Sum egenkapital | | -16 020 015 | -12 043 015 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 875 000 | 2 000 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 5 402 331 | 3 745 299 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 7 277 331 | 5 745 299 |
| Sum langsiktig gjeld | | 7 277 331 | 5 745 299 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 882 021 | 1 734 666 |
| Leverandørgjeld | 6 | 12 097 359 | 7 958 138 |
| Skyldige offentlige avgifter | 2 | 527 263 | -99 247 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 1 736 334 | 2 324 241 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 242 977 | 11 917 798 |
| Sum gjeld | | 22 520 308 | 17 663 097 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 500 293 | 5 620 082 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 838044

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 985 668
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HANKØ HOTELL & SPA AS
Forretningsadresse: Vikaneveien 405
1622 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Henning Jarl Forsberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 20.10.2021



Organisasjonsnr: 982 985 668
HANKØ HOTELL & SPA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 268 774 | 20 461 978 |
| Annen driftsinntekt | 11 | 2 269 171 | 1 878 604 |
| Sum inntekter | | 15 537 945 | 22 340 582 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 808 397 | 4 649 407 |
| Lønnskostnad | 3 | 7 199 772 | 7 626 759 |
| Avskrivning | 4 | 437 419 | 505 681 |
| Annen driftskostnad | 3 | 8 836 158 | 11 369 002 |
| Sum kostnader | | 19 281 746 | 24 150 849 |
| Driftsresultat | | -3 743 801 | -1 810 267 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 803 | 303 |
| Sum finansinntekter | | 803 | 303 |
| Annen finanskostnad | | 234 002 | 299 101 |
| Sum finanskostnader | | 234 002 | 299 101 |
| Netto finans | | -233 199 | -298 798 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -3 977 000 | -2 109 065 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -3 977 000 | -2 109 065 |
| Årsresultat | | -3 977 000 | -2 109 065 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 8 | -3 977 000 | -2 109 065 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -3 977 000 | -2 109 065 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| Sum egenkapital | | -16 020 015 | -12 043 015 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 1 875 000 | 2 000 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 5 402 331 | 3 745 299 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 7 277 331 | 5 745 299 |
| Sum langsiktig gjeld | | 7 277 331 | 5 745 299 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 882 021 | 1 734 666 |
| Leverandørgjeld | 6 | 12 097 359 | 7 958 138 |
| Skyldige offentlige avgifter | 2 | 527 263 | -99 247 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 1 736 334 | 2 324 241 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 242 977 | 11 917 798 |
| Sum gjeld | | 22 520 308 | 17 663 097 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 500 293 | 5 620 082 |



Organisasjonsnr: 982 985 668
HANKØ HOTELL & SPA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 6135.00 | 1000.00 | 6135000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Hankø Invest AS | 6135.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 6135.00 | 100.00% | |

Hankø Invest AS kontrolleres med 75% av styreleder og daglig leder Henning Jarl Forsberg.

Note
3

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 6078679.00 | 6595704.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 968425.00 | 964166.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 37806.00 | 1645.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 114862.00 | 65245.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 7199772.00 | 7626760.00 |

Selskapet har kostnadsført kr. 1 726 256 for innleid arbeidskraft. Dette er presentert som annen driftskostnad i årsregnskapet.

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer



| | | | |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| Daglig leder | 886659.00 | | |
| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
| | 886659.00 | | |

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

Note

Ytelser til revisjon

| | | |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 86000.00 | 64000.00 |
| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 40100.00 | 19800.00 |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 126100.00 | 83800.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
13.00



Hankø Hotell & Spa AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Hankø Hotell & Spa AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 268 774 | 20 461 978 |
| Annen driftsinntekt | 11 | 2 269 171 | 1 878 604 |
| Sum driftsinntekter | | <u>15 537 945</u> | <u>22 340 582</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 808 397 | 4 649 407 |
| Lønnskostnad | 3 | 7 199 772 | 7 626 759 |
| Avskrivning | 4 | 437 419 | 505 681 |
| Annen driftskostnad | 3 | 8 836 158 | 11 369 002 |
| Sum driftskostnader | | <u>19 281 746</u> | <u>24 150 849</u> |
| Driftsresultat | | <u>-3 743 801</u> | <u>-1 810 267</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 803 | 303 |
| Annen finanskostnad | | 234 002 | 299 101 |
| Netto finansposter | | <u>-233 199</u> | <u>-298 798</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>-3 977 000</u> | <u>-2 109 065</u> |
| Årsresultat | | <u>-3 977 000</u> | <u>-2 109 065</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 8 | <u>-3 977 000</u> | <u>-2 109 065</u> |



Hankø Hotell & Spa AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 3 085 935 | 3 294 428 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>3 085 935</u> | <u>3 294 428</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 22 500 | 22 500 |
| Andre fordringer | | <u>2 000</u> | <u>2 000</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>24 500</u> | <u>24 500</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>3 110 435</u> | <u>3 318 928</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | <u>180 235</u> | <u>140 998</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 238 582 | 1 135 800 |
| Andre fordringer | 6 | <u>2 719 108</u> | <u>799 655</u> |
| Sum fordringer | | <u>2 957 690</u> | <u>1 935 455</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | <u>251 933</u> | <u>224 701</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>3 389 858</u> | <u>2 301 154</u> |
| Sum eiendeler | | <u>6 500 293</u> | <u>5 620 082</u> |



Hankø Hotell & Spa AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 6 135 000 | 6 135 000 |
| Overkurs | 8 | 0 | 3 465 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>6 135 000</u> | <u>9 600 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Udekket tap | 8 | <u>-22 155 015</u> | <u>-21 643 015</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-22 155 015</u> | <u>-21 643 015</u> |
| Sum egenkapital | | <u>-16 020 015</u> | <u>-12 043 015</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 875 000 | 2 000 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | <u>5 402 331</u> | <u>3 745 299</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>7 277 331</u> | <u>5 745 299</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 882 021 | 1 734 666 |
| Leverandørgjeld | 6 | 12 097 359 | 7 958 138 |
| Skyldige offentlige avgifter | 2 | 527 263 | -99 247 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | <u>1 736 334</u> | <u>2 324 241</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>15 242 977</u> | <u>11 917 798</u> |
| Sum gjeld | | <u>22 520 308</u> | <u>17 663 097</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>6 500 293</u> | <u>5 620 082</u> |

31. desember 2020
Fredrikstad, 31. august 2021

Henning Jarl Forsberg
styrets leder og daglig leder

Alexander Forsberg
styremedlem

Erik Hermansen
styremedlem

Olaf Vangstein
styremedlem



Hankø Hotell & Spa AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Hankø Hotell & Spa AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Bankinnskudd

| | |
|----------------------------------|-------------|
| | 2020 |
| Bundne skattetrekksmidler utgjør | 231 287 |

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| <i>Lønnskostnader</i> | 2020 | 2019 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 6 078 679 | 6 595 704 |
| Arbeidsgiveravgift | 968 425 | 964 166 |
| Pensjonskostnader | 37 806 | 1 645 |
| Andre ytelser | 114 862 | 65 245 |
| Sum | <u>7 199 772</u> | <u>7 626 760</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 13 årsverk.

Selskapet har kostnadsført kr. 1 726 256 for innleid arbeidskraft. Dette er presentert som annen driftskostnad i årsregnskapet.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Andre godtgjørelser |
|--------------|---------|------------------|------------------------|
| Daglig leder | 886 659 | 0 | 0 |

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | |
|-----------------|-------------|
| | 2020 |
| Revisjon | 86 000 |
| Andre tjenester | 40 100 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Hankø Hotell & Spa AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Oppussing | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. | Sum |
|---------------------------------------|-----------------|---|------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 4 593 763 | 5 612 706 | 10 206 469 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 228 927 | 228 927 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 4 593 763 | 5 841 633 | 10 435 396 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -2 906 567 | -4 442 894 | -7 349 461 |
| Balanseført pr. 31.12. | 1 687 196 | 1 398 739 | 3 085 935 |
| Årets avskrivninger | 197 593 | 239 826 | 437 419 |
| Økonomisk levetid Avskrivningsplan | 10 år Lineær | 3-5 år Lineær | |

Note 5 - Pant og garantier

| | | |
|---|------------------|------------------|
| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2020 | 2019 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner - kassekreditt | 882 021 | 1 734 666 |
| Nedbetalingslån | 1 875 000 | 2 000 000 |
| Sum pantsikret gjeld | <u>2 757 021</u> | <u>3 734 666</u> |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2020 | 2019 |
| Fordringer | 2 957 690 | 1 935 455 |

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Fordringer</i> | 2020 | 2019 |
| Andre fordringer | 994 165 | 577 610 |
| <i>Gjeld</i> | 2020 | 2019 |
| Leverandørgjeld | 10 394 915 | 7 488 958 |
| Annen kortsiktig gjeld | 0 | 547 895 |
| Annen langsiktig gjeld | 5 402 331 | 3 745 299 |
| Sum | <u>15 797 246</u> | <u>11 782 152</u> |



Hankø Hotell & Spa AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 7 - Skatt

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -3 977 000 | -2 109 065 |
| Permanente forskjeller | 26 625 | 9 319 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 15 019 | 131 518 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-3 935 356</u> | <u>-1 968 228</u> |
| | | |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2020 | 2019 |
| Driftsmidler | 366 840 | 381 859 |
| Utestående fordringer | -69 000 | -68 999 |
| Sum | <u>297 840</u> | <u>312 860</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -49 719 518 | -45 784 162 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -49 421 678 | -45 471 302 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -49 421 678 | -45 471 302 |
| Sum | <u>0</u> | <u>0</u> |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i henhold til unntaksregel for små foretak.

Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|--------------------|---------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 01.01. | 6 135 000 | 3 465 000 | -21 643 015 | -12 043 015 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -3 977 000 | -3 977 000 |
| Andre endringer | 0 | -3 465 000 | 3 465 000 | 0 |
| Egenkapital 31.12. | <u>6 135 000</u> | <u>0</u> | <u>-22 155 015</u> | <u>-16 020 015</u> |

Selskapets egenkapital er tapt, men selskapet er finansiert av nærstående selskaper. Styret er oppmerksomme på selskapets situasjon. Styret mener ved avleggelsen av årsregnskapet at det er riktig å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 6 135 | 1 000 | 6 135 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------|------------------------|------------------|--------------------|
| Hankø Invest AS | 6 135 | 100 % | 100 % |

Hankø Invest AS kontrolleres med 75% av styreleder og daglig leder Henning Jarl Forsberg.



Hankø Hotell & Spa AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Selskapets virksomhet var i 2020 påvirket av utbruddet av Covid-19 i form av at selskapet har måttet stenge i en periode. Omfanget av spredningen av viruset, samt myndighetenes tiltak påvirket selskapets drift i 2020. I 2021 har det også vært perioder med nedstengninger. Styret vurderer situasjonen fortløpende og gjør de tiltak som er nødvendige.

Note 11 - Offentlige tilskudd

Selskapet har gjennom regjeringens tilskuddsordninger knyttet til Covid19 mottatt kompensasjon på kr. 1 698 746 som følge av omsetningsfall i 2020. Dette er presentert som annen driftsinntekt i årsregnskapet.



Til generalforsamlingen i Hankø Hotell & Spa AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hankø Hotell & Spa AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 3 977 000. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 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 (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 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 avvirket.

Kontoradresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Postadresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 900 76 967

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen

Side 1 av 2



revisjon

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 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 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.

Fredrikstad, 7. september 2021

Re-visjon AS

Einar Beck Dypedahl

Einar Beck Dypedahl
Statsautorisert revisor

Kontoradresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Postadresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 900 76 967

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen

Side 2 av 2