



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 974 796
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BØMLO HOTELL DRIFT AS
Forretningsadresse: Søresjøvegen 2
5420 RUBBESTADNESET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Lasse Lassesen Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 568 784	7 505 960
Sum inntekter		6 568 784	7 505 960
Kostnader			
Varekostnad		1 291 299	1 360 158
Lønnskostnad	1	2 976 717	3 796 552
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	50 700	50 800
Annen driftskostnad	1	2 416 453	2 629 015
Sum kostnader		6 735 170	7 836 525
Driftsresultat		-166 386	-330 565
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		67	67
Sum finansinntekter		67	67
Annen rentekostnad		34 732	35 032
Sum finanskostnader		34 732	35 032
Netto finans		-34 664	-34 965
Ordinært resultat før skattekostnad		-201 050	-365 530
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-201 050	-365 530
Årsresultat		-201 050	-365 530
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-201 050	-365 530
Totalresultat		-201 050	-365 530
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4, 4, 4		
Konsernbidrag	4, 4		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	4	-201 050	-365 530
Sum overføringer og disponeringer	4	-201 050	-365 530



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 8		
Maskiner og anlegg	2, 8		
Skip, rigger, fly og lignende	2, 8		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	170 970	221 670
Sum varige driftsmidler		170 970	221 670
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Sum anleggsmidler		170 970	221 670
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	95 731	81 168
Sum varer		95 731	81 168
Fordringer			
Kundefordringer	8	291 741	246 032
Andre fordringer	5	235 936	139 752
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		527 677	385 784
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	158 530	26 991
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		158 530	26 991
Sum omløpsmidler		781 938	493 943
SUM EIENDELER		952 908	715 613



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	100 000	100 000
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-1 272 339	-1 071 289
Sum opptjent egenkapital		-1 272 339	-1 071 289
Sum egenkapital		-1 172 339	-971 289
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	436 032	223 411
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		436 032	223 411
Sum langsiktig gjeld		436 032	223 411
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld	5	718 067	440 630
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		228 074	250 793
Utbytte	4		
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld	5	743 074	772 068
Sum kortsiktig gjeld		1 689 215	1 463 492
Sum gjeld		2 125 247	1 686 902



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		952 908	715 613



Årsregnskap 2017
Bømlo Hotell Drift AS

Organisasjonsnr: 992 974 796



Resultatregnskap

Bømlo Hotell Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		6 568 784	7 505 960
Sum driftsinntekter		<u>6 568 784</u>	<u>7 505 960</u>
Varekostnad		1 291 299	1 360 158
Lønnskostnad	1	2 976 717	3 796 552
Avskrivning av driftsmidler	2	50 700	50 800
Annen driftskostnad	1	2 416 453	2 629 015
Sum driftskostnader		<u>6 735 170</u>	<u>7 836 525</u>
Driftsresultat		<u>-166 386</u>	<u>-330 565</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		67	67
Annen rentekostnad		34 732	35 032
Resultat av finansposter		<u>-34 664</u>	<u>-34 965</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-201 050</u>	<u>-365 530</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Årsresultat		<u>-201 050</u>	<u>-365 530</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		201 050	365 530
Sum overføringer	4	<u>-201 050</u>	<u>-365 530</u>



Balanse Bømlo Hotell Drift AS

Eiendeler	Note	2017	2016
<i>Anleggsmidler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	170 970	221 670
Sum varige driftsmidler		<u>170 970</u>	<u>221 670</u>
Sum anleggsmidler		<u>170 970</u>	<u>221 670</u>
<i>Omløpsmidler</i>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	8	95 731	81 168
Sum varer		<u>95 731</u>	<u>81 168</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	291 741	246 032
Andre kortsiktige fordringer	5	235 936	139 752
Sum fordringer		<u>527 677</u>	<u>385 784</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	158 530	26 991
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>158 530</u>	<u>26 991</u>
Sum omløpsmidler		<u>781 938</u>	<u>493 943</u>
Sum eiendeler		<u>952 908</u>	<u>715 613</u>



Balanse
Bømlo Hotell Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	-1 272 339	-1 071 289
Sum opptjent egenkapital		-1 272 339	-1 071 289
Sum egenkapital		-1 172 339	-971 289
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	436 032	223 411
Sum annen langsiktig gjeld		436 032	223 411
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	5	718 067	440 630
Skyldig offentlige avgifter		228 074	250 793
Annen kortsiktig gjeld	5	743 074	772 068
Sum kortsiktig gjeld		1 689 215	1 463 492
Sum gjeld		2 125 247	1 686 902
Sum egenkapital og gjeld		952 908	715 613

Rubbestadneset, 14.05.2018
Styret i Bømlo Hotell Drift AS


Lasse Lassesen Breivik
styrets leder



Noter til regnskapet 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (netto salgsverdi).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Betalbar skatt er beregnet med 24 %.

Utsatt skatt er beregnet med 23 % i 2017 og 24 % i 2016 av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. 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.

Konsern

Konsernet består av Bømlo Hotell Drift AS, Bømlo Hotell Eiendom AS og LLB Holding AS (morselskap). I samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak er det ikke utarbeidet konsernregnskap.



Noter til regnskapet 2017

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 630 492	3 370 222
Arbeidsgiveravgift	282 632	361 191
Pensjonskostnader	34 259	36 741
Andre ytelser	29 334	28 397
Sum	2 976 717	3 796 551

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	9	10
--	---	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	328 840
Annen godtgjørelse	4 392
Sum	333 232

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2017 utgjør kr 42 100,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	33 950
Andre tjenester	8 150
Sum honorar til revisor	42 100

Note 2 Varige driftsmidler

	Inventar
Anskaffelseskost 01.01	633 432
Tilgang	0
Anskaffelseskost 31.12	633 432
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	462 462
Balansført verdi 31.12	170 970

Årets avskrivninger

	50 700
--	--------

Avskrivningsplan

Økonomisk levetid	Lineær 5 - 10 år
-------------------	---------------------



Noter til regnskapet 2017

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
LLB Holding AS	100	100 %
Sum	100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	-1 071 289	-971 289
Årets resultat		-201 050	-201 050
Pr 31.12	100 000	-1 272 339	-1 172 339

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2017	2016
Fordring på LLB Holding AS	38 850	38 850
Sum fordringer	38 850	38 850

Gjeld	2017	2016
Gjeld til LLB Holding AS	267 393	79 893
Gjeld til Bømlo Hotell Eiendom AS	94 725	94 842
Leverandørgjeld til Bømlo Hotell Eiendom AS	223 000	5 000
Sum gjeld	585 118	179 735



Noter til regnskapet 2017

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
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	-201 050	-365 530
Permanente forskjeller	4 660	4 235
Endring i midlertidige forskjeller	-88 502	-12 931
Skattepliktig inntekt	-284 892	-374 226
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-12 059	-7 116	4 943
Fordringer	0	-93 445	-93 445
Sum	-12 059	-100 561	-88 502
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 279 904	-995 012	284 892
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 291 963	-1 095 573	196 390
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-297 151	-262 937	34 214

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

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 134 837.



Noter til regnskapet 2017

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	436 032	223 411
Sum	436 032	223 411
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Lager av varer og annen beholdning (inntil kr 200 000)	95 731	81 168
Kundefordringer (inntil kr 200 000)	200 000	200 000
Sum	295 731	281 168

Det er i tillegg stillet privat sikkerhet for lånet.



BDO AS
O.J. Brochs gate 16A
5006 Bergen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bømlo Hotell Drift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bømlo Hotell Drift AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 4 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 201 050 i regnskapsåret 2017, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 736 307. Disse forholdene 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 (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 intern kontroll.
- 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 rettviseende 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 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 15. mai 2018
BDO AS


Alexander Amundsen
Statsautorisert revisor