



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 28.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 791 888	20 729 773
Annen driftsinntekt		172 979	776 313
Sum inntekter		19 964 867	21 506 086
Kostnader			
Varekostnad		1 711 744	1 776 042
Lønnskostnad	2	8 915 389	9 271 476
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	500 630	660 611
Annen driftskostnad	2	12 317 920	11 406 637
Sum kostnader		23 445 683	23 114 766
Driftsresultat		-3 480 816	-1 608 681
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		15 645	5 480
Sum finansinntekter		15 645	5 480
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-8 038	-638 935
Annan rentekostnad		68 094	203 049
Annen finanskostnad		51 883	166 496
Sum finanskostnader		111 939	-269 391
Netto finans		-96 294	274 871
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 577 110	-1 333 810
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 577 110	-1 333 810
Årsresultat	7	-3 577 110	-1 333 810
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 577 110	-1 333 810
Totalresultat		-3 577 110	-1 333 810



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringar			
Overføring til/fra fond		-14 312 462	
Konsernbidrag		-1 055 435	
Udekt tap			-1 333 810
Overføringer til/fra annen egenkapital		11 790 788	
Sum overføringer og disponeringar		-3 577 110	-1 333 810



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDLAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	5		
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	849 707	1 214 605
Sum varige driftsmiddel		849 707	1 214 605
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap			1
Investeringer i aksjer og andeler		40 250	40 250
Andre fordringer	2		660 000
Sum finansielle anleggsmiddel		40 250	700 251
Sum anleggsmiddel		889 957	1 914 856
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		103 620	95 978
Sum varer		103 620	95 978
Krav			
Kundefordringer		872 567	396 315
Andre fordringer	8	5 904 585	19 150
Sum krav		6 777 152	415 465
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 854 675	271 599
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		1 854 675	271 599
Sum omløpsmiddel		8 735 446	783 042
SUM EIGEDLAR		9 625 403	2 697 898



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	4	155 000	109 430
Overkurs		942 245	
Sum innskoten eigenkapital		1 097 245	109 430
Opptent eigenkapital			
Udekt tap			12 143 266
Sum opptent eigenkapital			-12 143 266
Sum eigenkapital	7	1 097 245	-12 033 836
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	5		
Anna langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			7 248 195
Sum anna langsiktig gjeld			7 248 195
Sum langsiktig gjeld		0	7 248 195
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			2 857 957
Leverandørgjeld		1 361 435	1 421 210
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		452 180	635 245
Annen kortsiktig gjeld	8	6 714 543	2 569 128
Sum kortsiktig gjeld		8 528 158	7 483 539
Sum gjeld		8 528 158	14 731 735
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		9 625 403	2 697 898



Årsrapport

2018

Hordaheimen AS

(Org.nr. 933 040 143)



KPMG AS
Kanalvelen 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 3 577 110. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av resultatfa 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 avgjerdar 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 skjønn 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 avdekka, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta,

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.

Statstraserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Heugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Melding frå uavhengig revisor - 2018
Hordaheimen AS

sidan misleg framferd kan innebære 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 rekneskapsestimata 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 svakheiter 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 oversiktleig registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.

Bergen, 24. mai 2019

KPMG AS

Harald Sylta
Statsautorisert revisor

**Hordaheimen AS**

Resultatrekneskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekter		19 791 888	20 729 773
Andre driftsinntekter		172 979	776 313
Sum driftsinntekter		19 964 867	21 506 086
Varekostnader		1 711 744	1 776 042
Lønskostnader m.m.	2	8 915 389	9 271 476
Ordinære avskrivningar	3	500 630	660 611
Andre driftskostnader	2	12 317 920	11 406 637
Sum driftskostnader		23 445 683	23 114 766
Driftsresultat		-3 480 816	-1 608 681
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		15 645	5 480
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		-8 038	-638 935
Rentekostnader		68 094	203 049
Andre finanskostnader		51 883	166 496
Resultat av finansposter		-96 294	274 871
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 577 110	-1 333 810
Resultat for året	7	-3 577 110	-1 333 810
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		-5 614 732	0
Avsatt konsernbidrag		4 559 297	0
Avsatt til dekning av tidlegare udekka tap		11 790 788	0
Overført fra overkurs		-14 312 462	0
Overført til udekka tap		0	-1 333 810
Sum overføringer		-3 577 110	-1 333 810



Hordaheimen AS





Balanse pr. 31.12.

EIGEDLAR	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLAR			
Varige driftsmidler			
Utstyr og inventar o.l.	3	849 707	1 214 605
Sum varige driftsmidler		849 707	1 214 605
Finansielle anleggsmidler			
Investeringar i datterselskap		0	1
Investeringar i lutar		40 250	40 250
Obligasjoner og andre fordringar	2	0	660 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 250	700 251
Sum anleggsmidler		889 957	1 914 856
OMLØPSMIDLAR			
Varer			
Varelager		103 620	95 978
Fordringar			
Debitorar		872 567	396 315
Andre fordringar	8	5 904 585	19 150
Sum fordring		6 777 152	415 465
Bankinnskot, kontantar o.l.			
Bankinnskot, kontantar o.l.	6	1 854 675	271 599
Sum omløpsmidlar		8 735 446	783 042
Sum egedelar		9 625 403	2 697 898

**Hordaheimen AS**

Balanse pr. 31.12.

EIGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EIGENKAPITAL			
Innskoten egenkapital			
Lutmedel (6 200 lutar à kr 25)	4	155 000	109 430
Overkurs		942 245	0
Sum innskoten kapital		1 097 245	109 430
Opptjent egenkapital			
Udekka tap		0	-12 143 266
Sum opptjent egenkapital		0	-12 143 266
Sum egenkapital	7	1 097 245	-12 033 836
GJELD			
Anna langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	7 248 195
Sum langsiktig gjeld		0	7 248 195
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	2 857 957
Leverandørgjeld		1 361 435	1 421 210
Skuldige offentlige avgifter		452 180	635 245
Annan kortsiktig gjeld	8	6 714 543	2 569 128
Sum kortsiktig gjeld		8 528 158	7 483 539
Sum gjeld		8 528 158	14 731 735
Sum egenkapital og gjeld		9 625 403	2 697 898

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



Hordaheimen AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1 - Rekneskapsprinsipp

I årsregnskapen er alle postar verdsett og periodisert i samsvar med rekneskapslova sine føresegner og reglane som følgjer av god rekneskapskikk 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 årsrekneskapet for 2018

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

Lønskostnader	2018	2017
Lønskostnader m.m.	7 845 175	7 821 098
Arbeidsgjeveravgift	1 080 471	1 254 790
Pensjonskostnader	110 938	29 650
Andre lønsrelaterte ytingar	-121 195	165 938
Sum lønnskostnader	8 915 389	9 271 476

Antall årsverk	18	19
----------------	----	----

Godtgjersle til leiande personar	Dagleg leiar	Styret
Løn		136 000
Anna godtgjersle		

Dagleg leiar mottar ikkje løn frå Hordaheimen AS.

Godtgjersle til revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018	175 000
Teknisk regnskapsbistand	45 000
Andre tjenester	251 400

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. 01.01.2018	5 076 491
Tilgang	191 560
Avgang	
Anskaffelseskost 31.12.2018	5 268 051
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	4 053 545
Bokført verdi 31.12.18	849 707
Årets avskrivninger	500 630



Hordaheimen AS

Noter til årsrekneskapet for 2018

Note 4 - Antal lutar, luteigarar m.m.

	Antal	Pålydande	Balanseført
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	2018	2017
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	-3 577 110	-1 333 810
Permanente forskjeller	366 444	-978 934
Endring i midlertidige forskjeller	87 913	289 631
Mottatt konsernbidrag	5 614 732	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 491 978	0
Skattepliktig inntekt	0	-2 023 114
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 291 388	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 291 388	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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-427 015	-249 102	177 913
Fordringer	-10 000	-100 000	-90 000
Sum	-437 015	-349 102	87 913
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 162 090	-7 654 068	-2 491 978
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 599 105	8 003 171	2 404 066
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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



Hordaheimen AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 6 - Bankinnskott

Av innestående i bank er kr 193 018 bundne skattetreksmidlar.
Skuldig skattetrekk pr 31.12.17 var kr 193 018.

Note 7 Egenkapital

	Lutmedel	Overkurs	Annan innskoten eigenkapital	Udekka Tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	109 430	0	0	-12 143 266	-12 033 836
Pr 01.01.2018	109 430	0	0	-12 143 266	-12 033 836
Kapitalforhøyelse	45 570	15 254 708			15 300 278
Konsernbidrag mottatt			5 614 732		5 614 732
Konsernbidrag avgitt				-3 833 179	-3 833 179
Gjeldsettergivelse				352 479	352 479
Årets resultat		-3 577 110			-3 577 110
Dekning av tidlegare udekka tap		-10 735 353	-4 888 614	15 623 967	0
Pr 31.12.2018	155 000	942 245	726 118	0	1 823 363

Årsregnskapen for 2018 er sett opp under føresetnad om fortsatt drift. Selskapet har gjort fleire betringar knytta til driften i slutten av 2018 og i starten av 2019 som vil gi ein positiv utvikling på resultatet for 2019. Styret vurderer at føresetnaden for fortsatt drift er til stade og legg det til grunn for si verksemd.



Hordaheimen AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Andre fordringer		
Sandslihaugen 1 AS	1 345 264	0
Bergen Vest Eiendom AS	1 067 916	0
Ringveien 7 AS	1 419 999	0
Bergen Sentrum Holding AS	1 055 435	0
Joa Utvikling II AS	726 118	0
Sum	5 614 732	0
Annan kortsiktig gjeld		
Sandslihaugen 1 AS	1 345 264	0
Bergen Vest Eiendom AS	1 067 916	0
Ringveien 7 AS	1 419 999	0
Bergen Sentrum Holding AS	939 290	0
Joa Utvikling II AS	726 118	0
Sum	5 498 587	0