



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 745 158
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMSBU SPA & RESORT AS
Forretningsadresse: c/o NRP Procurator AS
Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: Morten Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2015

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, 30.07.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2014 | 2013 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 56 358 642 | 57 476 706 |
| Sum inntekter | | 56 358 642 | 57 476 706 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 668 682 | 8 657 075 |
| Lønnskostnad | 2 | 28 683 462 | 27 949 346 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 396 691 | 278 480 |
| Annen driftskostnad | 3,4 | 19 030 744 | 20 029 938 |
| Sum kostnader | | 56 779 579 | 56 914 839 |
| Driftsresultat | | -420 937 | 561 867 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 604 | 5 566 |
| Annen finansinntekt | | 1 305 | 4 518 |
| Sum finansinntekter | | 8 909 | 10 084 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 75 000 | 75 015 |
| Annen rentekostnad | | 82 489 | 67 955 |
| Annen finanskostnad | | 114 639 | 111 281 |
| Sum finanskostnader | | 272 128 | 254 251 |
| Netto finans | | -263 219 | -244 167 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -684 156 | 317 700 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -684 156 | 317 700 |
| Årsresultat | | -684 156 | 317 700 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 6 | -684 155 | 317 699 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -684 155 | 317 699 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2014 | 2013 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Goodwill | 4 | | 45 833 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 45 833 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 4 | 1 104 373 | 728 592 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 104 373 | 728 592 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 1 104 373 | 774 425 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 699 336 | 668 669 |
| Sum varer | | 699 336 | 668 669 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 663 980 | 2 603 143 |
| Andre fordringer | | 1 975 542 | 2 153 258 |
| Sum fordringer | | 4 639 522 | 4 756 401 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 899 814 | 978 223 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 899 814 | 978 223 |
| Sum omløpsmidler | | 6 238 672 | 6 403 293 |
| SUM EIENDELER | | 7 343 045 | 7 177 718 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2014 | 2013 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5,6 | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -6 681 737 | -5 997 581 |
| Sum opptjent egenkapital | | -6 681 737 | -5 997 581 |
| Sum egenkapital | | -5 581 737 | -4 897 581 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | 748 334 | 141 088 |
| Leverandørgjeld | | 2 438 796 | 2 385 472 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 926 692 | 1 918 402 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 6 310 961 | 6 130 338 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 11 424 783 | 10 575 300 |
| Sum gjeld | | 12 924 783 | 12 075 300 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 343 046 | 7 177 719 |



Deloitte AS
Ramborgveien 1
Postboks 24
NO-3119 Tønsberg
Norway

Tlf +47 33 00 39 00
Faks +47 33 00 39 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Holmsbu Spa & Resort AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Holmsbu Spa & Resort AS som viser et underskudd på kr 684.155. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret 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 selskapets 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 selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatenes utarbeidelse 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 Holmsbu Spa & Resort 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.



Deloitte

side 2
Revisors beretning til generalforsamlingen
i Holmsbu Spa & Resort AS

Previsering

Selskapet har negativ egenkapital og videre drift er avhengig av tilførsel av kapital. Vi viser i den forbindelse til avsnittet om fortsatt drift i styrets årsberetning. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg, 14. april 2015
Deloitte AS


Arne Sviden Eid
stat. autorisert revisor



**HOLMSBU SPA & RESORT AS
STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2014**

Holmsbu Spa & Resort AS ble stiftet 5. november 2009. Formålet er drift av hotell og resortanlegg og det som står i forbindelse med dette, herunder investering i andre selskaper.

Selskapet driver hotelleiendommen beliggende i Rødtangenvn. 18 i Hurum kommune. Eiendommen, som er seksjonert, betår av et hovedbygg/hotellbygg og diverse hytter og sjøboder, samt uteområder. Holmsbu Spa & Resort AS har inngått en leieavtale med Holmsbu Invest KS som er eier av den største seksjonen bestående av hotellets alle servicefasiliteter, herunder Villa Holtens, samt utearealene. Leieavtalen løper til oktober 2015 med rett til forlengelse i 5 + 5 år. Likeledes er bruken av alle rom/suiter og hytter/sjøboder regulert gjennom langsiktige leieavtaler med eierne av den enkelte seksjon, dog slik at det er en 3 måneders egenbruksperiode for disse eierne på sommeren.

2014 viste seg å bli nok et krevende år med fortsatt hard konkurranse i markedet. Økt kapasitet i markedet bidrar til dette. I tillegg var spa-anlegget ute av drift i store deler av januar som følge av en oversvømmelse etter det ekstreme været og springfloen som var helt på slutten av 2013. Vi fikk likevel et akseptabelt forsikringsoppgjør.

Det var mai og tre høstmåneder som ikke innfridde i 2014. Desember ble imidlertid bedre enn på lenge. Det er store månedlig variasjon i omsetningen og også stor variasjon fra år til år på hvilke måneder som blir gode/dårlige. Dette gir særlige utfordringer i planleggingsarbeidet. Det er også fortsatt en utfordring å få tilfredsstillende antall seksjoner fristillet i egenbruksperioden – særlig i juni hvor pågangen er relativt bra.

Årsomsetningen endte på NOK 56,4 mill., godt under budsjett og ca. NOK 1,1 mill. bak 2013. Dette er ikke tilfredsstillende. Arbeidet med kostnadseffektivisering og innsparinger fortsetter – både på forbrukssiden og personalsiden. Men likevel har nå fokuset på salgsarbeidet første prioritet da selskapets nettoresultat er særlig utsatt for inntektsbortfall fra det nivået man nå befinner seg på.

Det er fokus på å holde anlegget i orden for å fremstå som mest mulig attraktiv for gjestene, dog begrenset av de økonomiske rammer som finnes. Selskapet ble igjen i 2014 nominert til to priser for sin virksomhet. Den ene går på hvorledes hotelles drives mtp. miljø- og samfunnsansvar og den andre går på daglig leders prestasjoner. Igjen får vi altså en bekreftelse på kvaliteten på det produktet selskapet leverer.

Etter styrets oppfatning gir det framlagte regnskapet fyldestgjørende informasjon om selskapets stilling og resultat av driften.

Årsregnskapet er gjort opp med et underskudd i 2014 på NOK 684.155
Årets overskudd foreslås overført annen egenkapital.

Totalkapitalen var pr. 31.12.2014 NOK 7.343.045. Egenkapitalen pr. 31.12.2014 var tapt. Likviditetslånet fra Holmsbu Invest KS på NOK 1.500.000 er forlenget til 31.12.15.



Det har i 2014 vært et godt klima i forholdet til seksjonseierne. Vi har gjennom 2014 fått aksept for utsatte betalingsterminer på tilbakeleien i perioder hvor likviditeten har vært anstrengt. Selskapets to største kreditorer er seksjonseierne og Holmsbu Invest KS som begge representerer husleiebetalinger og således representerer mer finansielle kreditorer enn øvrige kreditorer. Det er løpende dialog med begge knyttet til terminbetalingene. Selskapet har siden oppstarten løpende levert en solid driftsmargin på i overkant av kr 10 mill.

Styret er av den oppfatningen at basert på budsjett for 2015, løpende avtaler med de nevnte to største kreditorer og bookingprognoser så langt i 2015, som ligger godt over tilsvarende perioder i fjor, vil likviditeten gjennom 2015 være tilfredsstillende, selv om den i perioder vil oppleves som stram og må følges nøye. Styret er videre av den oppfatning at det er grunnlag for videre drift. Dette er således lagt til grunn for utarbeidelsen av regnskapet for 2014.

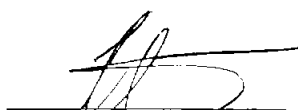
Selskapet har 94 ansatte pr. 31.12.2014 - i forskjellig stillingsprosjenter. Antall kvinner er 64 og menn 30. Man tilstreber likestilling mellom kjønnene i selskapet. Sykefraværet var på 2,8 %. Arbeidsmiljøet betraktes som godt og det har ikke vært registrert personalskader i 2014. I styret er det p.t. kun menn. Etter styrets oppfatning forurenses ikke driften det ytre miljø.

Selskapets forretningskontor er i Hurum kommune.

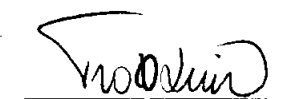
Holmsbu,
31. desember 2014 /14. april 2015
I styret for Holmsbu Spa & Resort AS



Morten Henriksen
Styrets leder



Kenneth Grant
Styremedlem



Teo K. Luisa
Daglig leder / Styremedlem



Årsregnskap
Holmsbu Spa & Resort AS
2014



Holmsbu Spa & Resort AS

Resultatregnskap

| Nota | DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | 2014 | 2013 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| | Sølsinntekt | 56 358 642 | 57 476 706 |
| | Sum driftsinntekter | 56 358 642 | 57 476 706 |
| | Varekostnad | 8 668 682 | 8 657 075 |
| 2 | Lønnskostnad | 28 683 462 | 27 949 346 |
| 4 | Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 396 691 | 278 480 |
| 3, 4 | Annen driftskostnad | 19 030 744 | 20 029 938 |
| | Sum driftskostnader | 66 779 579 | 56 914 840 |
| | Driftsresultat | -420 936 | 561 866 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| | Annen renteinntekt | 7 604 | 5 566 |
| | Annen finansinntekt | 1 305 | 4 518 |
| | Rentekostnad til foretak i samme konsern | -75 000 | -75 015 |
| | Annen rentekostnad | -82 489 | -67 955 |
| | Annen finanskostnad | -114 639 | -111 281 |
| | Netto finansresultat | -263 219 | -244 167 |
| | Ordinært resultat før skattekostnad | -684 155 | 317 699 |
| 7 | Skattekostnad på ordinært resultat | 0 | 0 |
| | ÅRSRESULTAT | -684 155 | 317 699 |
| OVERFØRINGER | | | |
| 6 | Overført til annen egenkapital | -684 155 | 317 699 |
| | Sum overføringer | -684 155 | 317 699 |



Holmsbu Spa & Resort AS

Balanse pr. 31. desember

| NOTE | EIENDELER | 2014 | 2013 |
|------|--|------------------|------------------|
| | Anleggsmidler | | |
| | Immaterielle eiendeler | | |
| 4 | Goodwill | 0 | 45 833 |
| | Sum immaterielle eiendeler | 0 | 45 833 |
| | Varige driftsmidler | | |
| 4 | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 1 104 373 | 728 592 |
| | Sum varige driftsmidler | 1 104 373 | 728 592 |
| | Sum anleggsmidler | 1 104 373 | 774 425 |
| | Omløpsmidler | | |
| | Varer | 698 336 | 668 669 |
| | Fordringer | | |
| | Kundefordringer | 2 663 980 | 2 603 143 |
| | Andre kortsiktige fordringer | 1 975 542 | 2 153 258 |
| | Sum fordringer | 4 639 522 | 4 756 401 |
| 10 | Bankinnskudd, kontanter o.l. | 899 814 | 978 223 |
| | Sum omløpsmidler | 6 238 672 | 6 403 293 |
| | SUM EIENDELER | 7 343 045 | 7 177 718 |



Holmsbu Spa & Resort AS

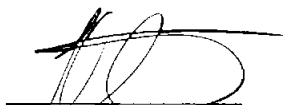
Balanse pr. 31. desember

| NOTE | EGENKAPITAL OG GJELD | 2014 | 2013 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 5, 6 | Selskapskapital (1000 aksjer à kr 1100) | 1 100 000 | 1 100 000 |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>1 100 000</u> | <u>1 100 000</u> |
| | Opptjent egenkapital | | |
| 6 | Annen egenkapital | -6 681 737 | -5 997 581 |
| | Sum opptjent egenkapital | <u>-6 681 737</u> | <u>-5 997 581</u> |
| | Sum egenkapital | <u>-5 581 737</u> | <u>-4 897 581</u> |
| | Gjeld | | |
| | Annen langsiktig gjeld | | |
| 8 | Øvrig langsiktig gjeld | 1 500 000 | 1 500 000 |
| | Sum annen langsiktig gjeld | <u>1 500 000</u> | <u>1 500 000</u> |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| 11 | Gjeld til kredittinstitusjoner | 748 334 | 141 088 |
| | Leverandørgjeld | 2 438 796 | 2 385 472 |
| | Skyldige offentlige avgifter | 1 926 692 | 1 918 402 |
| 9 | Annen kortsiktig gjeld | 6 310 961 | 6 130 338 |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>11 424 782</u> | <u>10 575 299</u> |
| | Sum gjeld | <u>12 924 782</u> | <u>12 075 299</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>7 343 045</u> | <u>7 177 718</u> |

Oslo, 14.04.2015

Styret i Holmsbu Spa & Resort AS


Morten Henriksen
Styrets leder


Kenneth Ivar Grønt
Styremedlem


Teo K. Luisa
Daglig leder/ styremedlem



Noter til årsregnskapet 2014

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO- metoden og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenstesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.



Noter til Årsregnskapet 2014

Offentlige tilskudd

Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med den kostnaden det skal redusere.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Noter 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnad | 2014 | 2013 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 23 958 573 | 23 699 843 |
| Folketrygdavgift | 3 489 013 | 3 451 976 |
| Pensjonskostnader | 441 226 | 306 669 |
| Andre ytelser | 814 649 | 490 858 |
| Sum | 28 683 462 | 27 949 346 |

Gjennomsnittlig antall årverk sysselsatt i regnskapsåret: 50 54

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonskostnader | Andre godtgjørelser |
|--------------|-----------|-------------------|---------------------|
| Daglig leder | 1 237 409 | 22 167 | 73 726 |

Daglig leder omfattes av selskapets tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Noter til årsregnskapet 2014

Note 3 Spesifikasjon av annen driftskostnad

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Energi | 1 778 986 | 1 927 319 |
| Leie maskiner/utstyr | 175 397 | 511 695 |
| Driftsmateriell | 2 290 782 | 2 008 178 |
| Markedsføring, inkl Choice fee | 1 916 066 | 1 719 560 |
| Vedlikehold | 2 578 195 | 2 550 109 |
| Husleie (se note 4) | 8 855 519 | 9 181 388 |
| Tap på fordringer | 24 856 | 49 819 |
| Andre kostnader | 1 410 943 | 2 081 869 |
| Sum | 19 030 744 | 20 029 937 |

Revisor

Revisjonshonorar til Deloitte AS i 2014 utgjør kr. 130.151 inkl mva. Honorar for andre tjenester utgjør kr. 11.250 inkl mva.

Note 4 Anleggsmidler

| | Goodwill | Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner | Bygg og anlegg | Sum |
|--|----------|--|-------------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2014 | 250 000 | 1 370 643 | | 1 620 643 |
| Tilgang | | 726 638 | | 726 638 |
| Avgang | | | | |
| Anskaffelseskost 31.12.2014 | 250 000 | 2 097 281 | | 2 347 281 |
| Akk. avskrivninger 31.12.2014 | -250 000 | -992 908 | | -1 242 908 |
| Bokført verdi pr. 31.12.2014 | 0 | 1 104 373 | | 1 104 373 |
| Årets avskrivninger | 45 833 | 350 858 | | 396 691 |
| Økonomisk levetid | 5 | 5 | | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | | |
| Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler | | 165 730 | 8 855 519 | 9 021 249 |
| Leieavtalens varighet | | 0-10 år | | |

* Selskapet har en løpende avtale om leie av anlegget fra Holmsbu Invest KS. Årlig leie er kr. 5 000 000 eks mva i 2014. Etter forholdsmessig fradrag for mva er årets kostnadsførte leiekostnad kr. 5 075 006.

Selskapet har en rett til å leie utleieenheter av de respektive seksjonseierne. Avtalen innebærer at selskapet kun betaler denne leien ved faktisk utleie av enhetene. Årets kostnadsførte leiekostnad er kr. 3.780.513.



Noter til årsregnskapet 2014

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2014 består av en aksjeklasse:

| | Antall | Pålydende verdi | Bokført verdi |
|--------|--------|-----------------|---------------|
| Aksjer | 1 000 | 1 100 | 1 100 000 |

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12.2014 var:

| | Aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------|--------|-----------|-------------|
| Holmsbu Invest KS | 500 | 50% | 50% |
| Due Ragazzi AS | 500 | 50% | 50% |
| Sum | 1 000 | 100% | 100% |

Daglig leder eier 90% av aksjene i Due Ragazzi AS.

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Totalt |
|---------------------------|--------------|----------|-------------------|------------|
| EK 01.01.2014 | 1 100 000 | 0 | -5 997 581 | -4 897 581 |
| <u>Årets endring i EK</u> | | | | |
| Årets resultat | | | -684 155 | -684 155 |
| EK 31.12.2014 | 1 100 000 | 0 | -6 681 737 | -5 581 737 |

Egenkapitalen er tapt. Det henvises til omtale i styrets årsberetning.

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------------|------|------|
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |



Noter til årsregnskapet 2014

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

| | 2014 | 2013 |
|---|-----------|-----------|
| Årsresultat før skatt | -684 155 | 317 699 |
| Forventet inntektskatt etter nominell skattesats (Årsresultat før skatt x 27 %) | - 184 722 | 88 958 |
| Skatteeffekten av følgende poster: | | |
| Andre ikke fradragsberettigede kostnader | 23 195 | 16 851 |
| Virkning av endringer i skatteregler og -sats | 0 | 76 187 |
| Nedvurdert utsatt skattefordel | 161 526 | -181 994 |
| Skattekostnad | 0 | 0 |
| Effektiv skattesats (Skattekostnad / Årsresultat før skatt) | 0% | 0% |

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

| | 2014 | | 2013 | |
|--------------------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| | Fordel | Forpliktelse | Fordel | Forpliktelse |
| Driftsmidler | | 19 184 | | 12 700 |
| Andre forskjeller | | 188 905 | | 183 449 |
| Underskudd til framføring | 2 426 668 | | 2 253 201 | |
| Sum | 2 426 668 | 208 089 | 2 253 201 | 196 149 |
| Ikke balanseført utsatt skattefordel | 2 218 579 | | 2 057 052 | |

Note 8 Mellomværende med aksjonærer m.v.

| | 2014 | 2013 |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Langsiktig gjeld aksjonærer | 1 500 000 | 1 500 000 |

Note 9 Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld

| | 2014 | 2013 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Avsetn. feriepenger, påleggstrekk mv | -2 925 332 | -2 910 170 |
| Avsetning tilbakeleie | -1 322 761 | -1 479 249 |
| Diverse annen kortsiktig gjeld | -489 568 | -324 879 |
| Skyldig lønn | -1 572 431 | -1 416 041 |
| Sum | -6 310 091 | -6 130 339 |

Note 10 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 716 285,-.



Noter til årsregnskapet 2014

Note 11 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet har avtale om kassekreditt med innvilget kredittramme på kr 2.000.000.

| | 2014 | 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 748 334 | 141 089 |
| Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet | | |
| Varelager | 699 336 | 668 669 |
| Kundefordringer | 2 663 980 | 2 603 143 |
| Sum | 3 363 316 | 3 271 812 |