Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 357 450
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOTELLDRIFT HAUGESUND AS
Forretningsadresse:	Strandgata 161 5525 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Leif Harald Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	01.04.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.05.2023

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	10 409 903	6 081 639
Annen driftsinntekt			28 574
Sum inntekter		**10 409 903**	**6 110 213**
Kostnader			
Varekostnad		465 310	285 181
Lønnskostnad	2	2 381 207	1 825 208
Ordinære avskrivninger	3	58 517	167 541
Annen driftskostnad	2	4 991 804	3 824 965
Sum kostnader		**7 896 838**	**6 102 895**
Driftsresultat		**2 513 065**	**7 318**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			35
Sum finansinntekter			**35**
Annen rentekostnad		388	2 003
Sum finanskostnader		**388**	**2 003**
Netto finans		**-388**	**-1 968**
Ordinært resultat før skattekostnad	7	**2 512 677**	**5 350**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**2 512 677**	**5 350**
Årsresultat	9	**2 512 677**	**5 350**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**2 512 677**	**5 350**
Totalresultat		**2 512 677**	**5 350**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 512 677	5 350
Sum overføringer og disponeringer		**2 512 677**	**5 350**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	99 456	134 781
Sum varige driftsmidler		**99 456**	**134 781**
Sum anleggsmidler		**99 456**	**134 781**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	**42 083**	**39 740**
Fordringer			
Kundefordringer		616 440	195 175
Andre kortsiktige fordringer		65 714	344 485
Sum fordringer		**682 154**	**539 660**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 705 900	272 211
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 705 900**	**272 211**
Sum omløpsmidler		**2 430 137**	**851 611**
SUM EIENDELER		**2 529 593**	**986 392**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	80 000	30 000
Overkurs		800 000	

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		**880 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		333 680	2 846 358
Sum opptjent egenkapital		**-333 680**	**-2 846 358**
Sum egenkapital	8, 9	**546 320**	**-2 816 358**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 042 000	2 951 971
Sum annen langsiktig gjeld		**1 042 000**	**2 951 971**
Sum langsiktig gjeld		**1 042 000**	**2 951 971**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		240 919	458 071
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		194 032	90 627
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		506 323	302 081
Sum kortsiktig gjeld		**941 273**	**850 779**
Sum gjeld		**1 983 273**	**3 802 749**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 529 593**	**986 392**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2022 232270

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 357 450
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOTELLDRIFT HAUGESUND AS
Forretningsadresse:	Strandgata 161 5525 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Leif Harald Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	01.04.2022

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet:	Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 16.05.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 913 357 450
HOTELLDRIFT HAUGESUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	10 409 903	6 081 639
Annen driftsinntekt			28 574
Sum inntekter		**10 409 903**	**6 110 213**
Kostnader			
Varekostnad		465 310	285 181
Lønnskostnad	2	2 381 207	1 825 208
Ordinære avskrivninger	3	58 517	167 541
Annen driftskostnad	2	4 991 804	3 824 965
Sum kostnader		**7 896 838**	**6 102 895**
Driftsresultat		**2 513 065**	**7 318**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			35
Sum finansinntekter			**35**
Annen rentekostnad		388	2 003
Sum finanskostnader		**388**	**2 003**
Netto finans		**-388**	**-1 968**
Ordinært resultat før skattekostnad	7	**2 512 677**	**5 350**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**2 512 677**	**5 350**
Årsresultat	9	**2 512 677**	**5 350**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**2 512 677**	**5 350**
Totalresultat		**2 512 677**	**5 350**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		2 512 677	5 350
Sum overføringer og disponeringer		**2 512 677**	**5 350**

Organisasjonsnr: 913 357 450
HOTELLDRIFT HAUGESUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	99 456	134 781
Sum varige driftsmidler		**99 456**	**134 781**
Sum anleggsmidler		**99 456**	**134 781**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	**1**	**42 083**	**39 740**
Fordringer			
Kundefordringer		616 440	195 175
Andre kortsiktige fordringer		65 714	344 485
Sum fordringer		**682 154**	**539 660**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 705 900	272 211
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**1 705 900**	**272 211**
Sum omløpsmidler		**2 430 137**	**851 611**
SUM EIENDELER		**2 529 593**	**986 392**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	80 000	30 000
Overkurs		800 000	
Sum innskutt egenkapital		**880 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		333 680	2 846 358
Sum opptjent egenkapital		**-333 680**	**-2 846 358**

Sum egenkapital	**8, 9**	**546 320**	**-2 816 358**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 042 000	2 951 971
Sum annen langsiktig gjeld		**1 042 000**	**2 951 971**
Sum langsiktig gjeld		**1 042 000**	**2 951 971**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		240 919	458 071
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		194 032	90 627
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		506 323	302 081
Sum kortsiktig gjeld		**941 273**	**850 779**
Sum gjeld		**1 983 273**	**3 802 749**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 529 593**	**986 392**

Organisasjonsnr: 913 357 450
HOTELLDRIFT HAUGESUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler	Startdato	Sluttdato	Endring

Skattemessig fremf.undersk.	Startdato	Sluttdato	Endring

Kortsiktig gjeld	Startdato	Sluttdato	Endring

Årsregnskap 2021
Hotelldrift Haugesund AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 913 357 450

Resultatregnskap

Hotelldrift Haugesund AS

Driftsinntekter og driftskostnader	**Note**	**2021**	**2020**
Salgsinntekt	1	10 409 903	6 081 639
Annen driftsinntekt		0	28 574
Sum driftsinntekter		**10 409 903**	**6 110 213**
Varekostnad		465 310	285 181
Lønnskostnad	2	2 381 207	1 825 208
Ordinære avskrivninger	3	58 517	167 541
Annen driftskostnad	2	4 991 804	3 824 965
Sum driftskostnader		**7 896 838**	**6 102 895**
Driftsresultat		**2 513 065**	**7 318**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	35
Annen rentekostnad		388	2 003
Resultat av finansposter		**-388**	**-1 968**
Ordinært resultat før skattekostnad	7	2 512 677	5 350
Ordinært resultat		**2 512 677**	**5 350**
Årsresultat	9	**2 512 677**	**5 350**
Overføringer			
Overført til udekket tap		-2 512 677	-5 350
Sum overføringer		**2 512 677**	**5 350**

Balanse

Hotelldrift Haugesund AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	99 456	134 781
Sum varige driftsmidler		**99 456**	**134 781**
Sum anleggsmidler		**99 456**	**134 781**
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	42 083	39 740
Fordringer			
Kundefordringer		616 440	195 175
Andre kortsiktige fordringer		65 714	344 485
Sum fordringer		**682 154**	**539 660**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 705 900	272 211
Sum omløpsmidler		**2 430 137**	**851 611**
Sum eiendeler		**2 529 593**	**986 392**

Balanse

Hotelldrift Haugesund AS

Egenkapital og gjeld	**Note**	**2021**	**2020**
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	80 000	30 000
Overkurs		800 000	0
Sum innskutt egenkapital		**880 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-333 680	-2 846 358
Sum opptjent egenkapital		**-333 680**	**-2 846 358**
Sum egenkapital	**8, 9**	**546 320**	**-2 816 358**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 042 000	2 951 971
Sum annen langsiktig gjeld		**1 042 000**	**2 951 971**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		240 919	458 071
Skyldig offentlige avgifter		194 032	90 627
Annen kortsiktig gjeld		506 323	302 081
Sum kortsiktig gjeld		**941 273**	**850 779**
Sum gjeld		**1 983 273**	**3 802 749**
Sum egenkapital og gjeld		**2 529 593**	**986 392**

Haugesund - 1.4.2022
Styret i Hotelldrift Haugesund AS

Leif Harald Endresen
styreleder

Andreas Soteriou Michael Hatjoullis
styremedlem

Jan Gerhard Tindeland
styremedlem

Hotelldrift Haugesund AS

913 357 450

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt
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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer
Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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

Pensjonsforpliktelser
Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn	2 050 351	1 557 721
Arbeidsgiveravgift	282 289	234 679
Pensjonskostnader	30 747	35 311
Andre ytelser	17 819	-2 502
Sum	**2 381 207**	**1 825 208**

Selskapet har i 2021 sysselsatt 5 årsverk. Lønn til daglig leder utgjør kr 406 000.

Pensjonsforpliktelser
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Annen godtgjørelse	5 409	0
Sum	**5 409**	**0**

Revisor
Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 33 350.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 000.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 142 935	1 142 935
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	23 192	23 192
= Anskaffelseskost 31.12.21	**1 166 127**	**1 166 127**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 066 672	1 066 672
= Bokført verdi 31.12.21	**99 456**	**99 456**
Årets ordinære avskrivninger	93 017	93 017
Økonomisk levetid	3-6 år	

Hotelldrift Haugesund AS

913 357 450

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hotelldrift Haugesund AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000
Sum	**30 000**		**30 000**

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Holding Partner AS	15 000	50	50
Melina Alexandra AS	15 000	50	50
Totalt antall aksjer	**30 000**	**100**	**100**

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	Aksjonær	Melina Alexandra AS	Stord Restaurantdrift AS	Propylaia AS
Andre fordringer		0	0	20 000
Gjeld				
Lån til foretak i samme konsern	0	-850 000	-212 000	0
Sum	**0**	**-850 000**	**-212 000**	**0**

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 56 403.

Hotelldrift Haugesund AS

913 357 450

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	**2021**	**2020**
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	2 512 677	5 350
Permanente forskjeller	11 276	0
Endring i midlertidige forskjeller	-50 176	-224 627
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 473 777	0
Skattepliktig inntekt	**0**	**-219 277**
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

	2021	**2020**	**Endring**
Varige driftsmidler	-158 847	-171 524	-12 676
Fordringer	0	-37 500	-37 500
Sum	**-158 847**	**-209 024**	**-50 176**
Akkumulert fremførbart underskudd	-360 000	-2 833 777	-2 473 777
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	518 848	3 019 026	2 500 178
Grunnlag for utsatt skattefordel	**0**	**-23 775**	**-23 775**
Utsatt skattefordel (22 %)	**0**	**-5 231**	**-5 231**

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

Note 8 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 viser et overskudd på kr 2 512 677 mot overskudd kr 5 350 i 2020.

Selskapet har vært påvirket av den pågående pandemien Covid 19. Likviditetsmessig har Hotelldrift Haugesund AS likevel ikke hatt utfordringer med driften. Hotelldrift Haugesund AS har tilpasset driften etter rådene fra sentrale og lokale myndigheter.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	0	-2 846 358	-2 816 358
Årets resultat			2 512 677	2 512 677
Kapitalforhøyelse registrert i Brønnøysund januar 2022	50 000	800 000	0	850 000
Pr 31.12.2021	**80 000**	**800 000**	**-333 680**	**546 320**

REVISJON & RÅDGIVNING

MARION DEGERSTRØM
Statsautorisert revisor

Solvangveien 25,
5519 Haugesund
mdegerst@outlook.com
Org. nr. 915 444 881 MVA
Mob.: +47 982 06 119

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Hotelldrift Haugesund AS

Konklusjon
Jeg har revidert selskapet Hotelldrift Haugesund AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 512 677. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og oppstilling over endring i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.
Etter min mening

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av det resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen
Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon
Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Min konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Jeg har plikt til å rapportere dersom annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 avviklet.

Medlem av Den Norske Revisorforeningen

REVISJON & RÅDGIVNING

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet
Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger

Haugesund, 1. april 2022

Marion Degerstrøm
Statsautorisert revisor

Medlem av Den Norske Revisorforeningen

Årsregnskap 2021
Hotelldrift Haugesund AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 913 357 450

Resultatregnskap

Hotelldrift Haugesund AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	10 409 903	6 081 639
Annen driftsinntekt		0	28 574
Sum driftsinntekter		**10 409 903**	**6 110 213**
Varekostnad		465 310	285 181
Lønnskostnad	2	2 381 207	1 825 208
Ordinære avskrivninger	3	58 517	167 541
Annen driftskostnad	2	4 991 804	3 824 965
Sum driftskostnader		**7 896 838**	**6 102 895**
Driftsresultat		**2 513 065**	**7 318**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	35
Annen rentekostnad		388	2 003
Resultat av finansposter		**-388**	**-1 968**
Ordinært resultat før skattekostnad	7	2 512 677	5 350
Ordinært resultat		**2 512 677**	**5 350**
Årsresultat	**9**	**2 512 677**	**5 350**
Overføringer			
Overført til udekket tap		-2 512 677	-5 350
Sum overføringer		**2 512 677**	**5 350**

Balanse

Hotelldrift Haugesund AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	99 456	134 781
Sum varige driftsmidler		**99 456**	**134 781**
Sum anleggsmidler		**99 456**	**134 781**
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	42 083	39 740
Fordringer			
Kundefordringer		616 440	195 175
Andre kortsiktige fordringer		65 714	344 485
Sum fordringer		**682 154**	**539 660**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 705 900	272 211
Sum omløpsmidler		**2 430 137**	**851 611**
Sum eiendeler		**2 529 593**	**986 392**

Balanse

Hotelldrift Haugesund AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	80 000	30 000
Overkurs		800 000	0
Sum innskutt egenkapital		**880 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-333 680	-2 846 358
Sum opptjent egenkapital		**-333 680**	**-2 846 358**
Sum egenkapital	**8, 9**	**546 320**	**-2 816 358**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 042 000	2 951 971
Sum annen langsiktig gjeld		**1 042 000**	**2 951 971**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		240 919	458 071
Skyldig offentlige avgifter		194 032	90 627
Annen kortsiktig gjeld		506 323	302 081
Sum kortsiktig gjeld		**941 273**	**850 779**
Sum gjeld		**1 983 273**	**3 802 749**
Sum egenkapital og gjeld		**2 529 593**	**986 392**

Haugesund - __.__.2022
Styret i Hotelldrift Haugesund AS

Leif Harald Endresen	Andreas Soteriou Michael Hatjoullis	Jan Gerhard Tindeland
styreleder	styremedlem	styremedlem

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt
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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer
Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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

Pensjonsforpliktelser
Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn	2 050 351	1 557 721
Arbeidsgiveravgift	282 289	234 679
Pensjonskostnader	30 747	35 311
Andre ytelser	17 819	-2 502
Sum	**2 381 207**	**1 825 208**

Selskapet har i 2021 sysselsatt 5 årsverk. Lønn til daglig leder utgjør kr 406 000.

Pensjonsforpliktelser
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Annen godtgjørelse	5 409	0
Sum	**5 409**	**0**

Revisor
Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 33 350.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 000.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 142 935	1 142 935
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	23 192	23 192
= Anskaffelseskost 31.12.21	**1 166 127**	**1 166 127**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 066 672	1 066 672
= Bokført verdi 31.12.21	**99 456**	**99 456**
Årets ordinære avskrivninger	93 017	93 017
Økonomisk levetid	3-6 år	

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hotelldrift Haugesund AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000
Sum	**30 000**		**30 000**

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Holding Partner AS	15 000	50	50
Melina Alexandra AS	15 000	50	50
Totalt antall aksjer	**30 000**	**100**	**100**

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	Aksjonær	Melina Alexandra AS	Stord Restaurantdrift AS	Propylaia AS
Andre fordringer		0	0	20 000
Gjeld				
Lån til foretak i samme konsern	0	-850 000	-212 000	0
Sum	**0**	**-850 000**	**-212 000**	**0**

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 56 403.

Hotelldrift Haugesund AS **913 357 450**

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	**2021**	**2020**
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	2 512 677	5 350
Permanente forskjeller	11 276	0
Endring i midlertidige forskjeller	-50 176	-224 627
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 473 777	0
Skattepliktig inntekt	**0**	**-219 277**
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

	2021	**2020**	**Endring**
Varige driftsmidler	-158 847	-171 524	-12 676
Fordringer	0	-37 500	-37 500
Sum	**-158 847**	**-209 024**	**-50 176**
Akkumulert fremførbart underskudd	-360 000	-2 833 777	-2 473 777
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	518 848	3 019 026	2 500 178
Grunnlag for utsatt skattefordel	**0**	**-23 775**	**-23 775**
Utsatt skattefordel (22 %)	**0**	**-5 231**	**-5 231**

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

Note 8 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 viser et overskudd på kr 2 512 677 mot overskudd kr 5 350 i 2020.

Selskapet har vært påvirket av den pågående pandemien Covid 19. Likviditetsmessig har Hotelldrift Haugesund AS likevel ikke hatt utfordringer med driften. Hotelldrift Haugesund AS har tilpasset driften etter rådene fra sentrale og lokale myndigheter.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	0	-2 846 358	-2 816 358
Årets resultat			2 512 677	2 512 677
Kapitalforhøyelse registrert i Brønnøysund januar 2022	50 000	800 000	0	850 000
Pr 31.12.2021	**80 000**	**800 000**	**-333 680**	**546 320**