



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 835 045 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELL WERGELAND AS
Forretningsadresse: Markens gate 30
4611 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jørn A.Ryen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 14.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		-61 306	
Sum inntekter		-61 306	0
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1	14 492	2 370
Lønnskostnad	2	15 237	301 079
Annen driftskostnad	2	95 614	168 097
Sum kostnader		125 343	471 547
Driftsresultat		-186 649	-471 547
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24	806
Sum finansinntekter		24	806
Annen rentekostnad		909	4 036
Sum finanskostnader		909	4 036
Netto finans		-885	-3 230
Ordinært resultat før skattekostnad		-187 534	-474 777
Ordinært resultat etter skattekostnad		-187 534	-474 777
Årsresultat		-187 534	-474 777
Totalresultat		-187 534	-474 777
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap	4	-187 534	-474 777
Sum overføringer og disponeringer		-187 534	-474 777



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			1 297
Andre fordringer			72 101
Sum fordringer		0	73 398
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	494	16 907
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		494	16 907
Sum omløpsmidler		494	90 305
SUM EIENDELER		494	90 305

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	1 915 350	1 915 350
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 915 350	1 915 350
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-4 785 947	-4 598 413
Sum opptjent egenkapital		-4 785 947	-4 598 413
Sum egenkapital		-2 870 597	-2 683 063
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	2 458 484	2 423 484
Sum annen langsiktig gjeld		2 458 484	2 423 484
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		290 707	192 346
Skyldige offentlige avgifter			557
Annen kortsiktig gjeld		121 900	156 981
Sum kortsiktig gjeld		412 607	349 884
Sum gjeld		2 871 091	2 773 368
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		494	90 305



Hotell Wergeland AS

Årsregnskap 2019



Resultatregnskap

Hotell Wergeland AS

	Note	2019	2018
Andre driftsinntekter		-61 306	0
Sum driftsinntekter		-61 306	0
Varekostnader	1	14 492	2 370
Lønnskostnad	2	15 237	301 079
Annen driftskostnad	2	95 614	168 097
Sum driftskostnad		125 343	471 547
Driftsresultat		-186 649	-471 547
Annen renteinntekt		24	806
Sum finansinntekter		24	806
Annen rentekostnad		909	4 036
Sum finanskostnader		909	4 036
Sum netto finansposter		-885	-3 230
Ordinært resultat før skattekostnad		-187 534	-474 777
Ordinært resultat		-187 534	-474 777
Årsresultat		-187 534	-474 777
Overført til udekket tap	4	-187 534	-474 777
Sum disponert		-187 534	-474 777



Balanse

Hotell Wergeland AS

	Note	2019	2018
Varige driftsmidler			
Finanstelle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	1 297
Andre fordringer		0	72 101
Sum fordringer		0	73 398
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	494	16 907
Sum omløpsmidler		494	90 305
Sum eiendeler		494	90 305

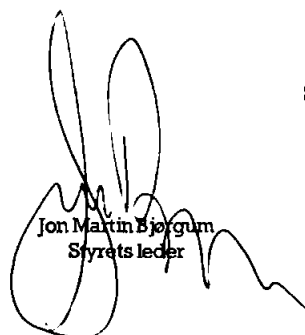



Balanse

Hotell Wergeland AS

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	1 915 350	1 915 350
Sum innskutt egenkapital		1 915 350	1 915 350
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-4 785 947	-4 598 413
Sum opptjent egenkapital		-4 785 947	-4 598 413
Sum egenkapital		-2 870 597	-2 683 063
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonærer	7	2 458 484	2 423 484
Sum annen langsiktig gjeld		2 458 484	2 423 484
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		290 707	192 346
Skyldige offentlige avgifter		0	557
Annen kortsiktig gjeld		121 900	156 981
Sum kortsiktig gjeld		412 607	349 884
Sum gjeld		2 871 091	2 773 368
Sum egenkapital og gjeld		494	90 305

Kristiansand, 24.08.2020
Styret for Hotell Wergeland AS


Jon Martin Bjørgum
Styrets leder


Tore Nielsen
Styremedlem


Anstein Fidje
Styremedlem



Hotell Wergeland AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og forenklingsreglene for små foretak (Jf. NRS nr. 8).

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som Hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsværdi.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnad	2019	2018
Lønn	0	222 800
Arbeidsgiveravgift	7 595	31 415
Pensjonskostnader	7 642	46 220
Andre ytelser	0	644
Sum	15 237	301 079

Ca antall årsverk sysselsatt pr 31.12	0	0
---------------------------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Andre ytelser	0	0

Revisor

Kostnadsført godtgjørelse til Revisjon Sør utgjør kr: 10 900,- ex. mva.



Hotell Wergeland AS

Noter til regnskapet 2019

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 1 915 350 ordinære aksjer á kr 1,- totalt kr 1 915 350,-

Aksjonærer	Antall Aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Torvkvarialet AS	1 915 350	100 %	100 %
Sum	1 915 350	100 %	100 %

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	SUM
Egenkapital pr. 01.01	1 915 350	0	-4 598 413	-2 683 063
Kapitalforhøyelse	0	0	0	0
Kontantinnskudd	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-187 534	-187 534
Egenkapital pr. 31.12.	1 915 350	0	-4 785 947	-2 870 597

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt		
Ordinært resultat før skatt	-187 534	-474 777
Permanente forskjeller	-153 545	153 545
Endring i midlertidige forskjeller	-133 008	-56 050
Skattepliktig inntekt	-474 087	-377 282
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.

	2019	2018
Midlertidige forskjeller varige driftsmidler	-171 962	-214 953
Midlertidige forskjeller fordringer	-	-90 017
Fremførbart underskudd	-5 310 398	-4 836 311
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-5 482 360	-5 141 281
Beregnet utsatt skatt / utsatt skattefordel (22)	-1 206 119	-1 131 082
Bokført utsatt skattefordel	-	-

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



Hotell Wergeland AS

Noter til regnskapet 2019

Note 6 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 94.

Note 7 Mellomværende med nærstående parter.

Selskapet har gjeld til Torvkvartalet AS på kr 2 458 484.
Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 8 Fortsatt drift

Årsregnskapet er ikke avlagt under forutsetning av fortsatt drift, siden selskapet for tiden er uten drift.



Til generalforsamlingen i
Hotel Wergeland AS

Revisjon Sør AS
Henrik Wergelandsgate 27
Postboks 9
4661 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hotel Wergeland AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 187 534,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 4 og 8 som angir at selskapet har pådratt seg et samlet tap på kr 4 785 947,- i regnskapsåret 2019, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 870 597,-. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 4 og 8, 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 er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors beretning 2019 for Hotel Wergeland AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. Det henvises forøvrig til <https://revisorforeningen.no//revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til attestasjonsstandard ISAE 3000, 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.

Kristiansand, 27. august 2020

Revisjon Sør AS

Asbjørn Lunde

Registrert revisor

Side 2 av 2