



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 006 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUKELI EIGENDOM AS
Forretningsadresse: Botn vest 2
3895 EDLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Terje Øvstedal Thorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.10.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		411 393	324 616
Sum inntekter		411 393	324 616
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immatrielle verdier	1	147 788	198 080
Annen driftskostnad		99 975	170 321
Sum kostnader		247 763	368 401
Driftsresultat		163 630	-43 785
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		125	31
Sum finansinntekter		125	31
Annen rentekostnad		177 308	87 878
Tap på fordring	4	700 000	
Sum finanskostnader		877 308	87 878
Netto finans		-877 183	-87 847
Ordinært resultat før skattekostnad		-713 553	-131 632
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-713 553	-131 632
Årsresultat		-713 553	-131 632
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital	3	-713 554	-131 632
Sum overføringer og disponeringer		-713 554	-131 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	1, 5	3 348 766	2 094 600
Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	1, 5	492 608	43 920
Sum varige driftsmidler		3 841 374	2 138 520
Sum anleggsmidler		3 841 374	2 138 520
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 500	
Andre kortsiktige fordringer		1 510 382	700 000
Sum fordringer		1 517 882	700 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, konanter o.l		95 848	31 671
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 848	31 671
Sum omløpsmidler		1 613 730	731 671
SUM EIENDELER		5 455 104	2 870 191
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Annen egenkapital	3	-829 196	-115 642
Sum opptjent egenkapital		-829 196	-115 642
Sum egenkapital		-529 196	184 358
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 287 500	2 543 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 287 500	2 543 000
Sum langsiktig gjeld		5 287 500	2 543 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		475 727	3 975
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		223 307	13 387
Annen kortsiktig gjeld		-2 235	125 472
Sum kortsiktig gjeld		696 799	142 834
Sum gjeld		5 984 299	2 685 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 455 103	2 870 192



ÅRSREGNSKAP 2015

Haukeli Eigendom AS
Org.nr. 962 006 205

Innhold :

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter



Haukeli Eigendom AS

ÅRSBERETNING 2015

Virksomhetens art og lokalisering

Haukeli Eigendom AS driver utleie av næringslokaler fra egne lokaler. Selskapets forretningskontor ligger i Vinje kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens paragraf 3-3 bekrefte det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2015 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet. Fortsatt drift avhenger av solvente leietaker, og at ytt lån blir tilbakebetalt som avtalt i 2015.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets aksjer ble 1/5-15 solgt fra Kjell Christenson og Tove Karin Hagen, til Terje Øvstedal Thorsen. Thorsen overtok driften, og har økt antall leietakere, slik at nye leieavtaler vil gi en fremtidig årlig inntekt på ca 1,2 MNOK pr år. Selskapet har også foretatt betydelige oppgraderinger av bygget, for å få det i den stand man kan forvente til dagens standard, og sikre leietakere. 80 % av driftsinntektene er fra siste halvdel av regnskapsåret, siden inntektene før overtakelsen 1/5 var minimale. Selskapet oppnådde et positivt driftsresultat på 163 629, og et totalt årsunderskudd på 713 554 mot et underskudd på 131 632 i 2014. Selskapet har pr 31.12.2015 bokført negativ egenkapital på 529 196, mot 184 358 i 2014, og total balansesum er 5 455 102, mot 2 870 191 i 2014.

Det har vært foretatt store investeringer i 2015, så underskuddet kommer av avskrivning på 147 788, og en avskrivning for tap på fordring på 700 000. Tapet skriver seg fra forrige eiers fordring til egne selskaper, der det ble enighet om å avskrive fordringen i 2015. Det ene selskapet fordringen var mot, gikk konkurs i 2015, og det andre har ikke midler. Fordringene avskrives ikke skattemessig.

Vi har fått en verdivurdering på bygget på 8 MNOK, så vi vurderer at realverdien er større enn bokført verdi, og total gjeld.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Selskapet har ingen ansatte.

I styret sitter det to menn. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for å fremme likestilling i selskapet, da dette ikke er hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen, og type drift.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet medfører hverken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljøet.

Edland, 20/10-16



Terje Øvstedal Thorsen
Styrets leder

Rune Vingen Rognstad
Styremedlem

Haukeli Eigendom AS Resultatregnskap for 2015

	Note	2015	2014
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER		411 393	324 616
Annen driftsinntekt		411 393	324 616
SUM DRIFTSINNTEKTER			
Avskrivning av driftsmidler og immatrielle eiendeler	1	147 788	198 080
Annen driftskostnad	2	99 975	170 321
SUM DRIFTSKOSTNADER		247 763	368 401
DRIFTSRESULTAT		163 629	- 43 785
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		125	31
Tap på fordring		700 000	
Annen rentekostnad		171 559	87 878
Annen finanskostnad		5 749	
RESULTAT AV FINANSPOSTER		- 877 308	-87 847
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		- 713 554	-131 632
ORDINÆRT RESULTAT		- 713 554	-131 632
ÅRETS RESULTAT		- 713 554	-131 632
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital	3	713 554	131 632
SUM OVERFØRINGER		- 713 554	-131 632



Haukeli Eigendom AS

Balanse pr 31.12.2015

	Note	2015	2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMATRIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	1, 5	3 348 766	2 094 600
Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	1, 5	492 608	43 920
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		3 841 373	2 138 520
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
SUM ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		7 500	0
Andre kortsiktige fordringer		1 510 382	700 000
SUM FORDRINGER		1 517 882	700 000
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l		95 848	31 671
SUM OMLØPSMIDLER		1 613 729	731 671
SUM EIENDELER		5 455 102	2 870 191



Haukeli Eigendom AS

Balanse pr 31.12.2015

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	300 000	300 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		300 000	300 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	3	- 713 554	-115 642
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		- 829 196	-115 642
SUM EGENKAPITAL		- 529 196	184 358
 GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 287 500	2 543 000
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		5 287 500	2 543 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		475 727	3 975
Skyldig offentlige avgifter		223 307	13 387
Annen kortsiktig gjeld		-2 235	125 472
SUM KORTSIKTIG GJELD		696 798	142 834
SUM GJELD		5 984 298	2 685 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 455 102	2 870 191

Edland, 20/10-16

Terje Øvstedal Thorsen
Styrets leder

Rune Vingen Rognstad
Styremedlem



Haukeli Eigendom AS Noter pr 31.12.2015

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 etterhvert som de leveres. Leieinntekt føres den måneden leien gjelder.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets 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. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. 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 antatt virkelig verdi.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2014 til 2015.

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger	Driftsmidler	Tomter	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2015	4 679 633	257 684	210 000	5 147 317
+ årets tilgang	1 359 848	490 791	0	1 850 639
= Anskaffelseskost pr 31.12.2015	6 039 481	748 475	210 000	6 997 952
- Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.2015	-2 900 717	- 255 868	-0	- 3 156 585
= Bokført verdi pr 31.12.2015	3 138 764	492 607	210 000	3 841 373
Årets ordinære avskrivninger	105 684	42 104	0	147 788
Prosentats for avskrivning	3-4	10-25		

Note 2 Ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Revisor

Kostnadsført honorar for revisjon er kr 0. Beløpet gjelder i sin helhet revisjon. Selskapet har valgt bort revisor f. om 2013. Det er ytt lån til Haukeli Hotell & Restaurantdrift AS for innkjøp av møbler, tjenester og kjøkkenutstyr til driften. Lånet er kortsiktig og blir nedbetalt i løpet av 2015. Sikkerhet er avtalt gjennom at selskapet kan overta eiendelene dersom lånet ikke blir betalt. Det er en mellomregningskonto til aksjonær som blir oppgjort i 2015. Det er ikke stilt sikkerhet for denne, men aksjonær har stilt en ikke tinglyst garanti i eiendom. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning.



Haukeli Eigendom AS Noter pr 31.12.2015

Note 3 Egenkapital og aksjonærinformasjon

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.2015	300 000	- 115 642	184 358
Endringer i løpet av året	0	0	0
Årets resultat		- 713 554	- 713 554
Avsatt til utbytte	0	0	0
Egenkapital pr 31.12.2015	300 000	- 829 196	- 529 196

Selskapets egenkapital består av 60 aksjer, pålydende kr: 5 000. Det er kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel i %
Terje Øvstedal Thorsen	60	100
Sum	60	100

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat :		
Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
Betalbar skatt i årets skattekostnad :		
Ordinært resultat før skatt	- 713 554	-131 632
Permanente forskjeller	700 000	17 640
Endring i midlertidige forskjeller	- 351 274	97 816
Skattepliktig inntekt	- 364 828	-16 176

Betalbar skatt i balansen :		
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år		0
Sum betalbar skatt i balansen		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 :

	2015	2014	Endringer
Varige driftsmidler	181 606	-525 380	- 343 774
Fordringer	- 7 500	0	- 7500
Sum	174 106	- 525 380	- 351 274
Akkumulert fremførbart underskudd	- 732 584	-381 310	
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	920 244	906 691	
Grunnlag for beregningen av utsatt skatt	0	0	

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht god regnskapsskikk for små foretak.



Haukeli Eigendom AS
Noter pr 31.12.2015

Note 5 Gjeld og pantstillelser

Gjeld som er sikret ved pant :	2015	2014
Pantesikret gjeld utgjør pr 31.12	5 287 500	2 543 000

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld er :

	2015	2014
Tomt / forretningsbygg	3 841 373	2 336 600