



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	938 174 865
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	TRIBE HOTELS AS
Forretningsadresse:	Grensen 17 0159 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2015 - 31.12.2015
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Marthe Lise Drolsum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.06.2016

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	51 819 000	51 012 000
Annen driftsinntekt		4 771 000	6 495 000
Sum inntekter		56 590 000	57 507 000
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	9 517 000	7 931 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	3 030 000	3 698 000
Annen driftskostnad	2, 3, 8	43 478 000	44 846 000
Sum kostnader		56 024 000	56 475 000
Driftsresultat		565 000	1 032 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5, 11	37 944 000	4 942 000
Sum finansinntekter		37 944 000	4 942 000
Annen finanskostnad	5, 11	43 329 000	6 191 000
Sum finanskostnader		43 329 000	6 191 000
Netto finans		-5 385 000	-1 250 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 820 000	-218 000
Skattekostnad	6	8 080 000	480 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 900 000	-698 000
Årsresultat		-12 900 000	-698 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-12 900 000	-698 000
Totalresultat		-12 900 000	-698 000
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkurs		-12 900 000	-698 000
Sum overføringer og disponeringer	14	-12 900 000	-698 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		626 000	1 038 000
Utsatt skattefordel	6		
Sum immaterielle eiendeler		626 000	1 038 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7, 8	8 727 000	11 231 000
Sum varige driftsmidler		8 727 000	11 231 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	466 572 000	396 004 000
Andre langsiktige fordringer	10	77 330 000	56 159 000
Sum finansielle anleggsmidler		543 902 000	452 163 000
Sum anleggsmidler		553 255 000	464 432 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	24 548 000	10 471 000
Andre kortsiktige fordringer	11	120 793 000	127 594 000
Sum fordringer		145 341 000	138 065 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	2 599 000	2 600 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 599 000	2 600 000
Sum omløpsmidler		147 940 000	140 665 000
SUM EIENDELER		701 196 000	605 096 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	251 000	251 000
Overkurs		498 567 000	511 467 000
Sum innskutt egenkapital		498 818 000	511 718 000
Sum egenkapital	14	498 818 000	511 718 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	528 000	734 000
Sum avsetninger for forpliktelser		528 000	734 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	168 028 000	77 019 000
Sum annen langsiktig gjeld		168 028 000	77 019 000
Sum langsiktig gjeld		168 556 000	77 753 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	1 345 000	11 414 000
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		615 000	580 000
Annen kortsiktig gjeld	11	31 862 000	3 631 000
Sum kortsiktig gjeld		33 822 000	15 625 000
Sum gjeld		202 378 000	93 378 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		701 196 000	605 096 000



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb. 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i
Tribe Hotels AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Tribe Hotels AS som viser et underskudd på kr 12 900 000. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 regnskapsestimaterne utarbeidet 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 Tribe Hotels AS per 31. desember 2015 og av resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



Revisors beretning 2015 for Tribe Hotels AS

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.

Oslo, 29. juni 2016
RSM Norge AS

Erik Olsen
Statsautorisert revisor



TRIBE HOTELS AS

ÅRSBERETNING 2015

Virksomhetens art

Tribe Hotels AS er morselskap og et underkonsern som inngår i konsernet Flying Elephant. Selskapets forretningssted er Oslo, Norge.

Konsernet Tribe Hotels, består foruten av morselskapet Tribe Hotels AS, av selskapene Tribe Hotel Management AS (Norge), Hotel Management Sverige AB, Tribe Hotel Management A/S (Danmark) og Tribe Denmark A/S.

Tribe Hotels hotellvirksomheter eies indirekte via overnevnte hotelloperatørselskaper i Norge, Sverige og Danmark. Varemerket First Hotels omfatter over 90 hoteller i Norge, Sverige, Danmark, Island og Spania.

Morselskapet Tribe Hotels AS utfører tjenester for konsernets operative enheter innen ledelse, administrasjon, salg og markedsføring. Morselskapets inntekter består av fakturering av tjenester levert til hoteller og datterselskaper og dette resultatregnskapet gjenspeiler således ikke selve hoteldriften i Tribe-hotellene.

Viktige hendelser i 2015

Som en del av sin kjernevirksomhet gjør Tribe Hotels løpende vurderinger av både kjøp, salg og avvikling av driftsenheter for å bedre lønnsomheten og balansen i hotellporteføljen. Konsernet har i 2015 gjennomført følgende endringer:

- Leiekontrakten til First Hotel Høje Taastrup ble overtatt av huseier i januar.
- Leiekontrakten til First Hotel Park Astoria i Enköping gikk ut og ble ikke forlenget. Hotellet fortsetter som en franchisetaker i First Hotels.
- Leiekontrakten til First Hotel Carlshamn i Karlshamn ble solgt til huseier 1.april. Hotellet fortsetter som en franchisetaker i First Hotels.
- First Hotel Excelsior i København startet renovering i 2015 og vil bygges sammen med First Hotel Mayfair til ett hotell som vil bære Mayfair navnet. Ferdigstillelse er Q1 2016.
- Wayne's Coffe åpnet på First Hotel Atlantica i Ålesund i oktober. Dette er første ledd i en satsing på kjente F&B-konsepter. Neste lansering blir Boston Grill på First Hotel Mayfair i København, som åpner i Q2 2016.

Overnevnte hendelser har ført til at Tribe Hotels står igjen med et betydelig større potensiale for lønnsomhet, som på sikt vil styrke konsernet som helhet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Tribe Hotels AS har driftsinntekter på 56,6 millioner kroner sammenlignet med 57,5 millioner kroner i 2014.

Tribe Hotels AS resultat viser et underskudd før skatt på 4,8 millioner kroner. Underskuddet skyldes i hovedsak nedskrivning av finansielle anleggsmidler.



Kontantstrøm, balanse og egenkapital

Kontantstrøm for selskapet er i 2015 negativ med 0,1 millioner kroner. Netto likviditetsendring fra virksomheten er negativ med 17 millioner kroner og netto likviditetsendring fra investeringsaktiviteter er negativ med 71 millioner kroner.

Selskapet inngår i en Skandinavisk cashpool og Tribe konsernets samlede bankinnskudd var 11,4 millioner kroner ved utgangen av 2015, hvorav 7,8 millioner kroner var bundne bankinnskudd. Eiendeler består i all hovedsak av investeringer i datterselskaper og fordringer på konsernselskap. Selskapets gjeld består i det vesentligste av kortsiktig gjeld til konsernselskap og leverandørgjeld.

Selskapets egenkapital utgjør ved årets slutt 498,8 millioner kroner.

Styret er ikke kjent med andre forhold av vesentlig betydning for selskapets resultat og stilling enn det som fremgår av resultatregnskap, balanse, noter og årsberetning for 2015, se også redegjørelse under fortsatt drift.

Fortsatt drift

Datterselskapenes driftsinntekter og resultat på forventet nivå, og hotellene viser i 2016 en bedring fra fjoråret og tar markedsandeler. Selskapet har iverksatt diverse strategiske tiltak for økt omsetning og lavere kostnader, inkludert porteføljeendringer, satsning på de mest lønnsomme kundesegmentene, egne distribusjonskanaler og betydelige kostnadskutt gjort mulig gjennom effektivisering av sentrale støttefunksjoner. Disse tiltakene vil gi en forbedret og lønnsom drift på både kort og lang sikt. Langsiktige prognoser viser også en vekst som gir positive resultater og en positiv kontantstrøm de nærmeste årene.

Første kvartal er innen hotellbransjen normalt sett et kvartal med negativ kontantstrøm, i hovedsak som følge av lavere aktivitet. Dette har påvirket resultatene og er løst ved at selskapet har fått tilført likviditet via cashpool fra morselskapet Flying Elephant AS.

Etter styrets vurdering vil ovennevnte være tilstrekkelig til å trygge selskapets eiendeler og finansielle posisjon. Styret bekrefter med bakgrunn i dette at forutsetningene for fortsatt drift er til stede, og regnskapet for 2015 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø, ytre miljø og likestilling

Selskapet hadde ved årets utgang 11 ansatte, som utgjorde 10,6 årsverk. Blant selskapets ansatte er det 45 % kvinner og 55 % menn. Styret i Tribe Hotels AS består av tre medlemmer, hvorav alle er menn.

Det er for selskapet registrert 30 sykefraværsdager i 2015 som tilsvarer en sykefraværprosent på 1,2 prosent. Styret er ikke kjent med at det har vært alvorlige skader eller ulykker i løpet av 2015.

Selskapet søker til enhver tid å rekruttere nye ansatte basert på kvalifikasjoner og har derfor ikke funnet grunnlag til å iverksette spesielle tiltak knyttet til likestilling i 2015. Fokuset ligger på å finne de beste kandidatene, som skal gi oss et konkurransefortrinn, uavhengig av kjønn.



Selskapet har tilfredsstillende kontorlokaler og et godt fysisk arbeidsmiljø både på hotellene og på selskapets øvrige kontorer. Utvikling av medarbeidere på alle nivåer i organisasjonen er et satsingsområde og er et viktig område for å styrke selskapets konkurransemessige posisjon. Arbeidsmiljøet ansees som godt.

Virksomheten ansees ikke å forurense det ytre miljø i noen betydelig grad.

Risiko

Intern kontroll

Selskapets økonomifunksjon og interne kontroll har i 2015 vært tilfredsstillende.

Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for finansiell risiko i form av risiko for endring i valutakurser. Selskapet har inntekter i de skandinaviske valutaer og endringer i valutakursene vil påvirke regnskapet både med hensyn til omsetning og resultat.

Konsernet har i 2013 og 2014 hatt negative resultater, som også har belastet selskapets likviditet. Likviditetssituasjonen har bedret seg gjennom 2015, og er nå tilfredsstillende. Det vises i den forbindelse til redegjørelse under fortsatt drift.

Kredittrisiko

Selskapets kunder består i hovedsak av datterselskaper. Risiko for at disse ikke kan oppfylle sine forpliktelser anses som moderat. En vesentlig del av datterselskapenes inntekter betales kontant eller ved kredittkort og anses å ha lav kredittrisiko. Øvrige kunder har egne rutiner for kredittvurdering og rutiner for innkreving av kundefordringer.

Markedsrisiko

Konsernet har en solid posisjon i Skandinavia. Usikkerheten i hotellmarkedet er knyttet til lengden og dybden på potensielle svingninger i markedet for hotellovernatting og konferanser.

Utsikter for 2016

Det skandinaviske hotellmarkedet opplever en konjunkturoppgang med stabil vekst, og Tribe Hotels følger oppgangen i markedet. Selskapets omstillingsevne, forretningsplaner og strategi har gitt gode effekter, og det forventes at disse vil ytterligere forsterke seg i løpet av inneværende år. Tribe Hotels AS er således godt rustet for den pågående oppgangen i markedet.

I slutten av april tok Fellesforbundet ut mange av sine medlemmer i streik. Dette medførte at flere av hotellene ble driftet med redusert kapasitet. Streiken påvirket omsetningen negativt, men vil ikke påvirke resultatet i vesentlig grad, da hotellene parerer på kostnader.

Franchiseavtalen med First Hotels og deres samarbeid med Thon Hotels og Global Hotel Alliance har hatt en positiv start i 2016, og det forventes dette vil bidra til videre vekst for Tribe Hotels framover.

Styret forventer en tilfredsstillende resultatutvikling i 2016.

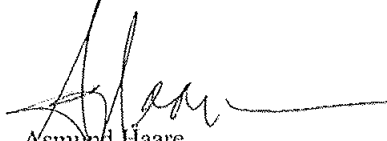
Resultat og disponeringer



Selskapets årsresultat viser et underskudd på 12,9 millioner kroner, som styret anbefaler overført fra overkurs.

Styret er ikke kjent med andre forhold av vesentlig betydning for selskapets resultat og stilling enn det som fremgår av resultatregnskap, balanse, noter og årsberetning for 2015.

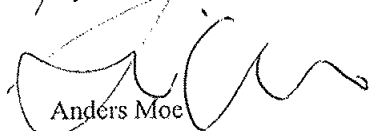
Oslo, 29/6 - 2016



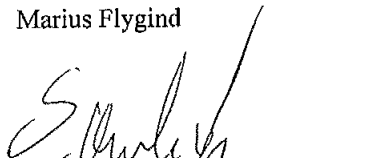
Asmund Haare
Styrets leder



Marius Flygind



Anders Moe



Gunnar Stephen Meinich-Bache
Administrerende direktør



Tribe Hotels AS
Resultatregnskap

Tall i hele tusen

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt	2	51 819	51 012
Annen driftsinntekt		4 771	6 495
Sum driftsinntekter		56 590	57 507
Lønnskostnad	3, 4	9 517	7 931
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	3 030	3 698
Annen driftskostnad	2, 3, 8	43 478	44 846
Sum driftskostnader		56 024	56 475
Driftsresultat		565	1 032
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	5, 11	37 944	4 942
Annen finanskostnad	5, 11	(43 329)	(6 191)
Resultat av finansposter		(5 385)	(1 250)
Resultat før skattekostnad		(4 820)	(218)
Skattekostnad	6	(8 080)	(480)
Årsresultat		(12 900)	(698)
Overføringer			
Overført fra overkurs		12 900	698
Sum overføringer	14	(12 900)	(698)



Tribe Hotels AS

Balanse

Tall i hele tusen

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		626	1 038
Sum immaterielle eiendeler		<u>626</u>	<u>1 038</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7, 8	8 727	11 231
Sum varige driftsmidler		<u>8 727</u>	<u>11 231</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	466 572	396 004
Andre langsiktige fordringer	10	77 330	56 159
Sum finansielle anleggsmidler		<u>543 902</u>	<u>452 163</u>
Sum anleggsmidler		<u>553 255</u>	<u>464 432</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	24 548	10 471
Andre kortsiktige fordringer	11	120 793	127 594
Sum fordringer		<u>145 341</u>	<u>138 065</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	2 599	2 600
Sum omløpsmidler		<u>147 940</u>	<u>140 665</u>
Sum eiendeler		<u>701 196</u>	<u>605 096</u>



Tribe Hotels AS

Balanse

Tall i hele tusen

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	13	251	251
Overkurs		498 567	511 467
Sum innskutt egenkapital		<u>498 818</u>	<u>511 718</u>
Sum egenkapital	14	<u>498 818</u>	<u>511 718</u>


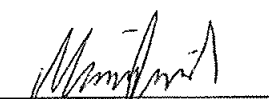
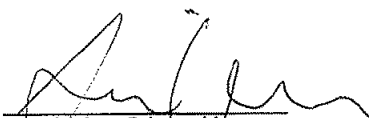
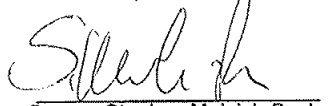


Tribe Hotels AS

Balanse

Tall i hele tusen

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	528	734
Sum avsetning for forpliktelser		<u>528</u>	<u>734</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	168 028	77 019
Sum annen langsiktig gjeld		<u>168 028</u>	<u>77 019</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	1 345	11 414
Skyldig offentlige avgifter		615	580
Annen kortsiktig gjeld	11	31 862	3 631
Sum kortsiktig gjeld		<u>33 822</u>	<u>15 625</u>
Sum gjeld		<u>202 378</u>	<u>93 378</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>701 196</u>	<u>605 096</u>

Oslo, 29/6 -2016
Styret i Tribe Hotels AS
Asmund Haare
styreleder
Marius Flygind
styremedlem
Anders Grimesø Moe
styremedlem
Gunnar Stephen Meinich-Bache
daglig leder



Tribe Hotels AS

Kontantstrømoppstilling

Tall i hele tusen

	2015	2014
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	(4 820)	(218)
Ordinære avskrivninger	3 030	3 698
Nedskrivning av anleggsmidler	34 878	1 865
Endring i kundefordringer	(14 077)	655
Endring i leverandørgjeld	(10 069)	(5 832)
Endring i andre tidsavgrensningsposter	(26 301)	(44 502)
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	(17 359)	(44 334)
Kontantstrøm fra investeringaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	(114)	(399)
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	(70 982)	(414)
Netto kontantstrøm fra investeringaktiviteter	(71 096)	(813)
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	91 009	77 019
Utbetalinger ved nedbetalinger av kortsiktig gjeld	0	(32 299)
Tilbakebetaling av egenkapital	0	(110)
Utbetalinger av konsernbidrag	(2 555)	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	88 454	44 610
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	(1)	(537)
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	2 600	3 136
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	2 599	2 600



Tribe Hotels AS

Noter 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper

Alle tall i regnskapet og notene er oppgitt i hele tusen.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og kontroll er overført.

Selskapet viderefakturerer driftskostnader vedrørende felleskostnader til selskaper i samme konsern. Viderefaktureringen blir bruttoført og inntektene klassifisert som annen driftsinntekt, sammen med andre inntekter som ikke har direkte sammenheng med den ordinære driften.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opp tjenes.

Gevinster ved salg av aksjer resultatføres på det tidspunkt risiko og rettigheter knyttet til de solgte aksjene har gått over på kjøper (transaksjonstidspunktet). Dersom det er usikkerhet om det samlede vederlagets endelige størrelse inntektsføres gevinsten med det beløp som anses mest sannsynlig.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen.

Utsatt skatt beregnes med nominell verdi.



Tribe Hotels AS

Noter 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskaper og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Selskapet utarbeider ikke konsernregnskap iht. regnskapslovens unntaksbestemmelser for underkonsern. Selskapet inngår i konsernregnskapet til Flying Elephant AS med forretningskontor i Oslo. Konsernregnskapet kan mottas på morselskapets kontor i Dronningens gate 13, 0154 Oslo.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet/konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Tribe Hotels AS

Noter 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper forts.

Leieavtaler

Operasjonelle leieavtaler utgiftsføres løpende.

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

Pensjoner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene klassifiseres som lønns- og personalkostnader. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Konsernkontoordning

Selskapet er deltager i en felles skandinavisk cash pool gjennom konsernets konsernkontostruktur i DnB. Konsernkontoen optimerer likviditetsflyten i konsernet. Som deltager i systemet kan enkelte selskaper ha en teknisk negativ bankbeholdning, men sum innskudd fra alle deltagerne kan ikke være negativt. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende. Deltagerne er solidarisk ansvarlig for selskaper med negativ bankbeholdning. Fordringen knyttet til konsernkontoen er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte selskapene med negativ beholdning.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Tribe Hotels AS

Noter 2015

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet er kontrollert av Flying Elephant AS som, direkte og indirekte, eier 100 % av selskapets aksjer. Asmund Haare med familie eier indirekte 100 % av aksjene i selskapet. Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2015	2014
a) Salg av varer og tjenester		
Salg av tjenester:		
- Selskap i samme konsern	56 590	57 507
Sum salg av varer og tjenester	56 590	57 507
b) Kjøp av varer og tjenester		
Kjøp av tjenester:		
- Selskap i samme konsern	25 811	21 970
- Eier	313	0
- Morselskap (administrative tjenester)	3 000	3 000
Sum kjøp av varer og tjenester	29 124	24 970

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	7 351	6 223
Arbeidsgiveravgift	1 057	897
Pensjonskostnader	134	107
Andre ytelser	975	704
Sum	9 517	7 931

Gjennomsnittelig antall årsværk 10 8

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 620	0
Pensjonsutgifter	22	0
Annen godtgjørelse	4	0

Det eksisterer ingen forpliktelser for selskapet om etterlønn for selskapets daglige leder. Selskapet har ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for styremedlemmer eller daglig leder.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert/aksjeverdibasert godtgjørelse.

Godtgjørelse til revisor	
Lovpålagt revisjon	215
Attestasjonstjenester	5
Skatterådgivning	5
Andre tjenester	19
Sum honorar til revisor	244



Tribe Hotels AS

Noter 2015

Note 4 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapets ordning oppfyller kravene etter denne loven.

Note 5 Finansposter

	2015	2014
Andre finansinntekter		
Renteinntekter fra selskap i samme konsern	17 308	3 854
Annen renteinntekt	24	40
Valutagevinst	20 612	1 022
Annen finansinntekt	0	26
Sum andre finansinntekter	37 944	4 942

	2015	2014
Andre finanskostnader		
Rentekostnad fra selskap i samme konsern	(7 214)	(2 519)
Nedskrivning av finansielt anleggsmiddel	(34 878)	(1 866)
Annen rentekostnad	(47)	(45)
Valutatap	(1 189)	(1 740)
Annen finanskostnad	0	(21)
Sum andre finanskostnader	(43 329)	(6 191)

Note 6 Skatt

	2015	2014
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt	8 286	690
Endring i utsatt skatt / (skattefordel) med gammel skattesats	(164)	(210)
Endring i utsatt skatt / (skattefordel) som følge av ny skattesats	(42)	0
Sum skattekostnad	8 080	480

	2015	2014
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	(4 820)	(218)
Permanente forskjeller	34 903	1 996
Endring i midlertidige forskjeller	608	778
Årets skattegrunnlag	30 689	2 555

	2015	2014
Oversikt over midlertidige forskjeller:		
Fordringer	(39)	0
Driftsmidler	2 151	2 718
Sum	2 112	2 718

	2015	2014
25% / 27% utsatt skatt / (skattefordel)	528	734



Tribe Hotels AS

Noter 2015

Note 7 Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler	FOU	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	7 291	7 291
Tilgang kjøpte immaterielle eiendeler	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	7 291	7 291
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	(6 664)	(6 664)
Balanseført verdi pr. 31.12	626	626
Årets avskrivninger	(411)	(411)

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle immaterielle eiendeler. Den økonomiske levetiden for anleggsmidlene er beregnet til:

* FOU 10-20 år

Note 8 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Kunst	Driftsmidler, inventar, lisenser	Prosjekter under arbeid	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr. 01.01	117	23 033	2 799	25 949
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	2 778	0	2 778
Aktivering	0	0	(2 665)	(2 665)
Anskaffelseskost pr. 31.12	117	25 811	134	26 062
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	0	(17 337)	0	(17 337)
Balanseført verdi pr. 31.12	117	8 474	134	8 727
Årets avskrivninger varige driftsmidler	0	(2 619)	0	(2 619)

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

* Driftsmidler, inventar, lisenser 3-10 år
* Kunst Avskrives ikke
* Prosjekter under arbeid Avskrives ikke



Tribe Hotels AS

Noter 2015

Note 8 Varige driftsmidler forts.

Selskapet har inngått leieavtaler for lokaler. De fleste leieavtalene har en mulighet for forlengelse. Leieavtalene inneholder ikke restriksjoner på selskapets utbyttepolitikk eller finansieringsmuligheter.

Leiekostnaden består av følgende:	2015	2014
Ordinære leiekostnader	5 179	5 263
Fremtidig minimumsleie knyttet til ikke kansellerbare leieavtaler forfaller som følger:		
Innen 1 år	5 368	5 263
1 til 5 år (avtalen går ut i 2019)	2 284	11 831
Etter 5 år	0	0
Sum	7 652	17 094

Note 9 Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

	Kontor	Antall aksjer	Eierandel
Tribe Hotel Management Norge AS	Oslo	300	100 %
Tribe Denmark A/S	København	1	100 %
Tribe Hotels Sverige AB	Stockholm	1 000	100 %

Investeringene vurderes etter kostmetoden

Investeringer etter kostmetoden

Selskap	Aksjekapital	Egenkapital	Resultat	Balansført verdi
Tribe Hotel Management Norge AS	32 320	86 158	(12 872)	393 974
Tribe Denmark A/S	26 398	(249 189)	2 602	1 616
Tribe Hotels Sverige AB	100	98	(2)	70 982
Sum				466 572

Datterselskapene inngår i konsernregnskapet til Flying Elephant AS med forretningskontor i Oslo. Konsernregnskapet kan mottas på morselskapets kontor i Dronningens gate 13, 0154 Oslo.



Tribe Hotels AS

Noter 2015

Note 10 Fordringer og gjeld

Fordringer med forfall senere enn ett år		
	2015	2014
Langsiktige fordring på selskap i samme konsern	379 806	346 159
Nedskrivning på langsiktig fordring på selskap i samme konsern	(302 475)	(290 000)
Sum	<u>77 330</u>	<u>56 159</u>

Note 11 Annet mellomværende og renter med konsernselskaper

Mellomværende med konsernselskap		
	2015	2014
Kortsiktig fordring på selskap i samme konsern	414	0
Kortsiktig fordring - innestående på konsernkonto	119 014	125 130
Kundefordringer på selskap i samme konsern	24 548	10 295
Langsiktig gjeld på selskap i samme konsern	(168 028)	(77 019)
Kortsiktig gjeld på selskap i samme konsern	(110)	(110)
Kortsiktig gjeld - avsatt konsernbidrag	(30 689)	(2 555)
Leverandørgjeld på selskap i samme konsern	(536)	(8 059)
Konsernrenter		
	2015	2014
Inntekter	17 308	3 854
Kostnader	(7 214)	(2 519)

Pantstillelser

Det er stilt sikkerhet i rettighetene til to leieavtaler i datterselskapet Tribe Hotel Management Norge AS for det langsiktige lånet fra konsernselskaper.

Note 12 Bankinnskudd

	2015	2014
Bundne bankinnskudd	2 599	2 495



Tribe Hotels AS

Noter 2015

Note 13 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende (i hele kr)
A-aksjer	7	2
B-aksjer	118	2
Sum	125	

Selskapets aksjer er inndelt i to aksjeklasser, A- og B-aksjer. B-aksjer har ikke stemmerett. Alle aksjene har lik rett på utbytte, men A-aksjene har fortrinnsrett på utbytte opp til 5 millioner kroner.

Oversikt over aksjonærene pr 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel
Flying Elephant AS	7	99	106	85 %
Host Hoteleier AS	0	19	19	15 %
Totalt antall aksjer	7	118	125	100 %

Host Hoteleier AS er et 100 % eid datterselskap av Flying Elephant AS.

Note 14 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital pr. 01.01	251	511 467	511 718
Årets resultat	0	(12 900)	(12 900)
Egenkapital pr. 31.12	251	498 567	498 818

Note 15 Finansiell markedsrisiko

Selskapet benytter seg ikke av finansielle instrumenter i forbindelse med styringen av finansiell risiko.

Renterisiko

Selskapet har kun rentebærende gjeld til morselskapet Flying Elephant AS. Renten er fast på 5%.

Valutarisiko

Tribe konsern har Skandinavisk cashpool med minimal valutarisiko.

Note 16 Rettstvister

I forbindelse med konkursen i Tribe Invest AS i 2013 har konkursboet varslet mulige krav mot Tribe Hotels AS, og datterselskapet Tribe Danmark AS. Beløpet er begrenset til ca 33,5 mill. Tribe Hotels AS avviser alle krav.

Konsernet er ikke involvert i andre tvister som vil kunne forventes å ha betydning for konsernets videre drift.