



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 260 608
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HUSØY HOTEL AS
Forretningsadresse: Husøy
9389 HUSØY I SENJA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Rolf Bjørnar Tøllefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		150 000	
Sum inntekter		150 000	
Kostnader			
Annen driftskostnad		694 737	
Sum kostnader		694 737	
Driftsresultat		-544 737	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		94	10
Sum finansinntekter		94	10
Annen rentekostnad		3 738	
Sum finanskostnader		3 738	
Netto finans		-3 644	10
Ordinært resultat før skattekostnad		-548 381	10
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-548 381	10
Årsresultat	2	-548 381	10
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-548 381	10
Totalresultat		-548 381	10
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-548 381	
Overføringer til/fra annen egenkapital			10
Sum overføringer og disponeringer		-548 381	10



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Andre fordringer	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4		
Andre fordringer	4	169 259	
Sum fordringer		169 259	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 518	300 010
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 518	300 010
Sum omløpsmidler		180 777	300 010
SUM EIENDELER		180 777	300 010
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	10	10
Udekket tap		548 381	
Sum opptjent egenkapital		-548 371	10



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	2	-248 371	300 010
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	426 688	
Sum annen langsiktig gjeld		426 688	
Sum langsiktig gjeld		426 688	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	2 460	
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	4		
Sum kortsiktig gjeld		2 460	
Sum gjeld		429 148	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		180 777	300 010



KPMG AS
Hans Karoliuss vei 6
Postboks 608
9305 Finnsnes

Telephone +47 04063
Fax +47 77 87 09 80
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Husøy Hotel AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Husøy Hotel AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 548 381. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsmessig i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 2 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 548 381 i regnskapsåret 2018. Forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 regnskapsmessig i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike

Offices in

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsnes	Kjøge	Stjørdal
Arundal	Hamar	Sken	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Vardø
Bodø	Kjevik	Sandnessjøen	Fyreset
Dranseth	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Husøy Hotel AS

risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet overfor, 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 bokføringskikk i Norge.

Finnsnes, 30. juni 2019
KPMG AS


John Tore Bernitsen
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

HUSØY HOTEL AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		150 000	0
Sum driftsinntekter		150 000	0
Annen driftskostnad		694 737	0
Sum driftskostnader		694 737	0
Driftsresultat		-544 737	0
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		94	10
Annen rentekostnad		3 738	0
Resultat av finansposter		-3 644	10
Ordinært resultat før skattekostnad		-548 381	10
Ordinært resultat		-548 381	10
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	2	-548 381	10
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	10
Overført til udekket tap		548 381	0
Sum overføringer		-548 381	10



BALANSE

HUSØY HOTEL AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	4	169 259	0
Sum fordringer		169 259	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 518	300 010
Sum omløpsmidler		180 777	300 010
Sum eiendeler		180 777	300 010




BALANSE

HUSØY HOTEL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	10	10
Udekket tap		-548 381	0
Sum opptjent egenkapital		-548 371	10
Sum egenkapital	2	-248 371	300 010
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	4	426 688	0
Sum annen langsiktig gjeld		426 688	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	4	2 460	0
Sum kortsiktig gjeld		2 460	0
Sum gjeld		429 148	0
Sum egenkapital og gjeld		180 777	300 010

30.06.2019

Styret i Husøy Hotel AS


Rolf Bjørnar Tøllersen
styreleder/daglig leder


Thor Meland
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNEKTER

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 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.

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.

Note 1 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjekapital			
Ordinære aksjer	300	1 000	300 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	
Aksjonærer:				
Senjen Invest As	300	0	300	100%
Sum	300	0	300	100%

Totalt antall aksjer	300	0	300	100
-----------------------------	------------	----------	------------	------------

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	300 000	0	0	10	300 010
Pr 01.01.2018	300 000	0	0	10	300 010
Årets resultat				-548 381	-548 381



Pr 31.12.2018 300 000 0 0 -548 371 -248 371

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	-548 381	10
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-548 381	10
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-548 381	10
Beregnet skatt av resultat før skatt	-126 128	2
Sum	-126 128	2
Effektiv skattesats	23,0 %	24,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-548 381	0	548 381
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	548 381	0	-548 381
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Sum	0	0	0	0
	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	426 688	0
Sum	0	0	426 688	0



Note 5 Konsern

Husøy Hotel AS inngår i konsernet til Senjen Invest AS. Senjen Invest AS utarbeider konsernregnskap som får ved henvendelse til Senjen Invest As.

Note 6 Fortsatt drift

Husøy Hotel Eiendom AS- formålet til selskapet var å omregulere et område i Husadalen på Senja (Husøy) fra LNFR til byggbart område. Dette har tatt ca 2 år og ble godkjent i Lenvik kommune 20. juni 2019 med ca 10000 m2 sBRA for hotellvirksomhet/turismevirksomhet. Samtidig med omreguleringen har vi jobbet med potensiell investorer og har pr i dag en opsjonsavtale under utarbeidelse og som vil bli en del av en større satsing på Senja. Denne priser eiendommen til kr. 1750/m2 sBRA ved påkalling av opsjonen, noe vi anser som meget sannsynlig i 2020.

Parallelt med Husøy Hotel Eiendom AS ble det etablert driftsselskapet Husøy Hotel AS, som har hatt som utgangspunkt å finne rett type hotell for denne eiendommen, fra kurs/konferanse til et typisk destinasjonshotel- dette selskapet vil mest sannsynlig bli brukt videre som driftsselskap når vi har fått på plass rett driver for hotellet.

Vi anser begge selskapene som høyst drivverdig og med et spennende år foran oss, med stort potensiale for positivt resultat i 2020.

Styre legger derfor fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av regnskapet.