



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 770 287
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVHOTELLENE AS
Forretningsadresse: Viksåsveien 34
8984 VEGA

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: Jon Aga
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 20.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 084 147	7 591 282
Annen driftsinntekt			350
Sum inntekter		7 084 147	7 591 632
Kostnader			
Varekostnad		1 545 238	1 786 407
Lønnskostnad	1,2	2 780 634	2 988 097
Avskrivning på varige driftsmidler	3	16 086	23 330
Annen driftskostnad	1	2 520 448	2 421 093
Sum kostnader		6 862 406	7 218 927
Driftsresultat		221 741	372 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		838	641
Sum finansinntekter		838	641
Annen rentekostnad		53 738	41 848
Sum finanskostnader		53 738	41 848
Netto finans		-52 900	-41 207
Ordinært resultat før skattekostnad		168 841	331 498
Skattekostnad på ordinært resultat	4	52 804	87 366
Ordinært resultat etter skattekostnad		116 037	244 132
Årsresultat		116 037	244 132
Årsresultat etter minoritetsinteresser		116 037	244 133
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	12	187 216	
Overføringer annen egenkapital	5	-71 179	244 133
Sum overføringer og disponeringer		-258 395	244 133



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Båter	3	9 244	10 311
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	64 940	79 959
Sum varige driftsmidler		74 184	90 270
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		1 000	1 000
Forsk.bet.leasing, andre fordringer	6	109 008	237 256
Sum finansielle anleggsmidler		110 008	238 256
Sum anleggsmidler		184 192	328 526
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	209 338	217 874
Sum varer		209 338	217 874
Fordringer			
Kundefordringer	8	303 264	322 835
Andre fordringer		164 486	83 648
Konsernfordringer	9	543 537	180 900
Sum fordringer		1 011 287	587 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	40 898	30 644
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 898	30 644
Sum omløpsmidler		1 261 523	835 901
SUM EIENDELER		1 445 715	1 164 427



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr 1000,-)	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	292 203	363 382
Sum opptjent egenkapital		292 203	363 382
Sum egenkapital		392 203	463 382
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		320 952	
Leverandørgjeld		32 847	105 567
Betalbar skatt	4		87 366
Skyldig offentlige avgifter		84 703	87 215
Kortsiktig konserngjeld	12	240 020	32 744
Annen kortsiktig gjeld		374 991	388 152
Sum kortsiktig gjeld		1 053 513	701 044
Sum gjeld		1 053 513	701 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 445 716	1 164 426



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Havhotellene AS

REVISJONSKOMPANIET
MIDT-NORGE AS

Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Revisorer
Trond M. Forsmo
Geir J. Landrø
Marit Overby Landrø
Ann Kristin Eggan
Ove Fjærtøft

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Havhotellene AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 116 037. 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.

Styret 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 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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 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.

Trondheim, 31. august 2020
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS

Ove Fjørtoft
Registrert revisor



Havhotellene AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.



Havhotellene AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 533 814	2 739 163
Arbeidsgiveravgift	138 751	152 483
Pensjonskostnader	100 125	81 914
Andre lønnsrelaterte ytelser	7 944	14 536
Totalt	2 780 634	2 988 097

Antall årsverk: 7,0 7,0

Det er utbetalt styrehonorar i 2019 med kr 26 667,-.

Daglig leder har mottatt lønn med kr 335 925,-.

Det er betalt honorar til revisor med kr 80 700,- eksklusiv mva. Herav kr 0,- i rådgivning.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Det er opprettet obligatorisk tjenestepensjon for selskapets ansatte.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Båter	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	86 000	550 089	636 089
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	86 000	550 089	636 089
Akk. av/nedskr. pr 1/1	75 689	470 130	545 819
+ Ordinære avskrivninger	1 067	15 019	16 086
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	76 756	485 149	561 905
Balanseført verdi pr 31/12	9 244	64 940	74 185
Prosentats for ord.avskr	7-20	10-33	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Noter for Havhotellene AS

Organisasjonsnr. 992770287



Havhotellene AS

Noter 2019

Resultat før skattekostnader	168 841
+ Permanente og andre forskjeller	59 337
+ Endring i midlertidige forskjeller	11 840
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	240 018
- Ytet konsernbidrag	240 018
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	52 804
= Sum betalbar skatt	52 804
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	52 804
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	52 804
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-52 804
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-13 123	-16 283
+ Utestående fordringer	-15 000	0
= Grunnlag utsatt skatt	-28 123	-16 283
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	28 123	16 283
= Grunnlag utsatt skattefordel	28 123	16 283
Utsatt skattefordel	6 187	3 582
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	28 123	16 282
Ikke bokført utsatt skattefordel	6 187	3 582
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	363 382	463 382
Anvendt til årsresultat		-71 179	-71 179
Pr 31.12.	100 000	292 203	392 203



Havhotellene AS

Noter 2019

Note 6 - Andre fordringer

Av andre fordringer gjelder kr 109 008 fordring mot konsernets eiere. Av denne summen er 92 283 lån som strider mot aksjelovens bestemmelser og betraktes som utbytte. Kr 92 283 er innmeldt som aksjonærlån i morselskapet Vigau Holding AS.

Note 7 - Varer

Varelageret består av råvarer for bearbeiding og ferdigvarer for videre salg. Varelageret har kort omløpshastighet og består av kurante varer. Lageret er vurdert til kostpris, fifo.

Note 8 - Kundefordringer

Det er avsatt 15 000 for å møte evt. tap på kundefordringer.

Note 9 - Fordringer på konsernselskap

Morselskapet, Vigau Holding AS org.nr. 992 221 100, har en gjeld til Havhotellene AS pr. 31.12.19 på kr 430 713. I tillegg har Viksås Hotellbygg AS, org.nr. 993 097 462, en gjeld til Havhotellene AS pr. 31.12.19 på kr 112 824.

Note 10 - Bundne midler

Av dette beløpet er kr 33 884,- innsatt på skattetrekkskonto. Skyldig skattetrekk er kr 55 959,-. Manglende innskudd på skattetrekkskontoen pr. 31.12.19 ble satt inn på kontoen i begynnelsen av januar 2020. Det ble da satt inn kr 22 122.

Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall Eierandel
Vigau Holding AS	992 221 100	100 100,00 %

Ingen av selskapets tillitsvalgte eier aksjer i selskapet.

Selskapet eier dermed ikke egne aksjer.
Det er ikke stillet sikkerhet eller gitt andre ytelser til bedriftens tillitsmenn.



Havhotellene AS

Noter 2019

Havhotellene AS leier hotelleiendom på Viksås av selskapet Viksås Hotellbygg AS. Ved indirekte eierskap eier Jon og Anna Aga dette selskapet 100%. Husleie for 2019 var kr 720 000,-.

Note 12 - Avgitt konsernbidrag

Det er avgitt konsernbidrag kr 240 020 med netto virkning kr 187 216.

Note 13 - Koronavirusutbruddet

WHO erklærte koronavirusutbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. Den norske regjeringen fulgte opp med omfattende krisetiltak 12. mars 2020. Tiltak som i praksis stengte ned store deler av Norge.

De økonomiske konsekvensene av koronavirusutbruddet er en hendelse som har oppstått etter balansedagen for regnskapsåret 2019. Utgangspunktet er at regnskapet skal reflektere forholdene på balansedagen.

Etter selskapets oppfatning påvirker ikke hendelsene i 2020 årsregnskapet for 2019. Til tross for nedstegningen fra mars til og med mai vurderer selskapet at grunnlaget for fortsatt drift er tilstede. Selskapet har opplevd stor aktivitet sommeren 2020.



Havhotellene AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 084 147	7 591 282
Annen driftsinntekt		0	350
Sum driftsinntekter		7 084 147	7 591 632
Driftskostnader			
Varekostnad		1 545 238	1 786 407
Lønnskostnad	1,2	2 780 634	2 988 097
Avskrivning på varige driftsmidler	3	16 086	23 330
Annen driftskostnad	1	2 520 448	2 421 093
Sum driftskostnader		6 862 406	7 218 926
DRIFTSRESULTAT		221 741	372 706
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		838	641
Sum finansinntekter		838	641
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		53 738	41 848
Sum finanskostnader		53 738	41 848
NETTO FINANSPOSTER		(52 900)	(41 207)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		168 841	331 499
Skattekostnad på ordinært resultat	4	52 804	87 366
ORDINÆRT RESULTAT		116 037	244 133
ÅRSRESULTAT		116 037	244 133
OVERFØRINGER			
Avgitt konsernbidrag	12	187 216	0
Overføringer annen egenkapital	5	(71 179)	244 133
SUM OVERFØRINGER		116 037	244 133



Havhotellene AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Båter	3	9 244	10 311
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	64 940	79 959
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		1 000	1 000
Forsk.bet.leasing, andre fordringer	6	109 008	237 256
Sum anleggsmidler		184 193	328 526
Omløpsmidler			
Varer	7	209 338	217 874
Kundefordringer	8	303 264	322 835
Andre fordringer		164 486	83 648
Fordringer på konsernselskap	9	543 537	180 900
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	40 899	30 644
Sum omløpsmidler		1 261 524	835 900
SUM EIENDELER		1 445 717	1 164 426
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer a kr 1000,-)	11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	292 203	363 382
Sum opptjent egenkapital		292 203	363 382
Sum egenkapital		392 203	463 382
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		320 952	0
Leverandørgjeld		32 847	105 567
Betalbar skatt	4	0	87 366
Skyldig offentlige avgifter		84 703	87 215
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	12	240 020	32 744
Annen kortsiktig gjeld		374 991	388 152
Sum kortsiktig gjeld		1 053 514	701 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 445 717	1 164 426

Vega, den 31.08.2020

Vilde Aga Stixrud
Daglig lederJon Aga
Styrets lederAnna Aga
StyremedlemJohan Reinsli
Styremedlem



Havhotellene AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------



**Årsregnskap 2019
for
Havhotellene AS**

Organisasjonsnr. 992770287

Utarbeidet av:

Berg Vekstra SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Gamle Berg 4
8920 SØMNA



Organisasjonsnr. 970967419