Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 357 450
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOTELLDRIFT HAUGESUND AS
Forretningsadresse:	Strandgata 161 5525 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020

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:	Leif Harald Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.05.2022

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 081 639	6 286 094
Annen driftsinntekt		28 574	25 403
Sum inntekter		**6 110 213**	**6 311 496**
Kostnader			
Varekostnad		285 181	349 976
Lønnskostnad	2	1 825 208	2 459 324
Ordinære avskrivninger	3	167 541	192 100
Annen driftskostnad	2	3 824 965	4 080 461
Sum kostnader		**6 102 895**	**7 081 861**
Driftsresultat		**7 318**	**-770 365**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	153
Sum finansinntekter		**35**	**153**
Annen rentekostnad		2 003	3 254
Sum finanskostnader		**2 003**	**3 254**
Netto finans		**-1 968**	**-3 101**
Ordinært resultat før skattekostnad	8	**5 350**	**-773 466**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**5 350**	**-773 466**
Årsresultat	5	**5 350**	**-773 466**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**5 350**	**-773 466**
Totalresultat		**5 350**	**-773 466**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		5 350	-773 466
Sum overføringer og disponeringer		**5 350**	**-773 466**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	134 781	279 144
Sum varige driftsmidler		**134 781**	**279 144**
Sum anleggsmidler		**134 781**	**279 144**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	**39 740**	**42 044**
Fordringer			
Kundefordringer		195 175	196 163
Andre kortsiktige fordringer		344 485	183 780
Sum fordringer		**539 660**	**379 942**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	272 211	459 104
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**272 211**	**459 104**
Sum omløpsmidler		**851 611**	**881 091**
SUM EIENDELER		**986 392**	**1 160 234**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	2 846 358	2 851 707
Sum opptjent egenkapital		**-2 846 358**	**-2 851 707**
Sum egenkapital	9	**-2 816 358**	**-2 821 707**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 951 971	3 079 971
Sum annen langsiktig gjeld		**2 951 971**	**3 079 971**
Sum langsiktig gjeld		**2 951 971**	**3 079 971**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		458 071	331 816
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		90 627	132 271
Kortsiktig konserngjeld	6		
Annen kortsiktig gjeld		302 081	437 884
Sum kortsiktig gjeld		**850 779**	**901 971**
Sum gjeld		**3 802 749**	**3 981 942**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**986 392**	**1 160 234**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2021 849542

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 357 450
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOTELLDRIFT HAUGESUND AS
Forretningsadresse:	Strandgata 161 5525 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020

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:	Leif Harald Endresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.07.2021

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet:	Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 23.10.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 913 357 450
HOTELLDRIFT HAUGESUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	6 081 639	6 286 094
Annen driftsinntekt		28 574	25 403
Sum inntekter		**6 110 213**	**6 311 496**
Kostnader			
Varekostnad		285 181	349 976
Lønnskostnad	2	1 825 208	2 459 324
Ordinære avskrivninger	3	167 541	192 100
Annen driftskostnad	2	3 824 965	4 080 461
Sum kostnader		**6 102 895**	**7 081 861**
Driftsresultat		**7 318**	**-770 365**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	153
Sum finansinntekter		**35**	**153**
Annen rentekostnad		2 003	3 254
Sum finanskostnader		**2 003**	**3 254**
Netto finans		**-1 968**	**-3 101**
Ordinært resultat før skattekostnad	8	**5 350**	**-773 466**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**5 350**	**-773 466**
Årsresultat	5	**5 350**	**-773 466**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**5 350**	**-773 466**
Totalresultat		**5 350**	**-773 466**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		5 350	-773 466
Sum overføringer og disponeringer		**5 350**	**-773 466**

Organisasjonsnr: 913 357 450
HOTELLDRIFT HAUGESUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	134 781	279 144
Sum varige driftsmidler		**134 781**	**279 144**
Sum anleggsmidler		**134 781**	**279 144**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	**39 740**	**42 044**
Fordringer			
Kundefordringer		195 175	196 163
Andre kortsiktige fordringer		344 485	183 780
Sum fordringer		**539 660**	**379 942**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	272 211	459 104
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**272 211**	**459 104**
Sum omløpsmidler		**851 611**	**881 091**
SUM EIENDELER		**986 392**	**1 160 234**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	2 846 358	2 851 707
Sum opptjent egenkapital		**-2 846 358**	**-2 851 707**

Sum egenkapital	**9**	**-2 816 358**	**-2 821 707**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 951 971	3 079 971
Sum annen langsiktig gjeld		**2 951 971**	**3 079 971**
Sum langsiktig gjeld		**2 951 971**	**3 079 971**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		458 071	331 816
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		90 627	132 271
Kortsiktig konserngjeld	6		
Annen kortsiktig gjeld		302 081	437 884
Sum kortsiktig gjeld		**850 779**	**901 971**
Sum gjeld		**3 802 749**	**3 981 942**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**986 392**	**1 160 234**

Organisasjonsnr: 913 357 450
HOTELLDRIFT HAUGESUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Årsregnskap 2020
Hotelldrift Haugesund AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 913 357 450

Resultatregnskap

Hotelldrift Haugesund AS

Driftsinntekter og driftskostnader	**Note**	**2020**	**2019**
Salgsinntekt	1	6 081 639	6 286 094
Annen driftsinntekt		28 574	25 403
Sum driftsinntekter		**6 110 213**	**6 311 496**
Varekostnad		285 181	349 976
Lønnskostnad	2	1 825 208	2 459 324
Ordinære avskrivninger	3	167 541	192 100
Annen driftskostnad	2	3 824 965	4 080 461
Sum driftskostnader		**6 102 895**	**7 081 861**
Driftsresultat		**7 318**	**-770 365**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	153
Annen rentekostnad		2 003	3 254
Resultat av finansposter		**-1 968**	**-3 101**
Ordinært resultat før skattekostnad	8	5 350	-773 466
Ordinært resultat		**5 350**	**-773 466**
Årsresultat	**5**	**5 350**	**-773 466**
Overføringer			
Overført til udekket tap		-5 350	773 466
Sum overføringer		**5 350**	**-773 466**

Balanse

Hotelldrift Haugesund AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	134 781	279 144
Sum varige driftsmidler		**134 781**	**279 144**
Sum anleggsmidler		**134 781**	**279 144**
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	39 740	42 044
Fordringer			
Kundefordringer		195 175	196 163
Andre kortsiktige fordringer		344 485	183 780
Sum fordringer		**539 660**	**379 942**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	272 211	459 104
Sum omløpsmidler		**851 611**	**881 091**
Sum eiendeler		**986 392**	**1 160 234**

Balanse

Hotelldrift Haugesund AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-2 846 358	-2 851 707
Sum opptjent egenkapital		**-2 846 358**	**-2 851 707**
Sum egenkapital	**9**	**-2 816 358**	**-2 821 707**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 951 971	3 079 971
Sum annen langsiktig gjeld		**2 951 971**	**3 079 971**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		458 071	331 816
Skyldig offentlige avgifter		90 627	132 271
Annen kortsiktig gjeld		302 081	437 884
Sum kortsiktig gjeld		**850 779**	**901 971**
Sum gjeld		**3 802 749**	**3 981 942**
Sum egenkapital og gjeld		**986 392**	**1 160 234**

Haugesund - __.__.2020
Styret i Hotelldrift Haugesund AS

Leif Harald Endresen	Andreas Soteriou Michael Hatjoullis	Jan Gerhard Tindeland
styreleder	styremedlem	styremedlem

Note 1 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 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 anleggsmidler
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets 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. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger er til stede.

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.

Varer
Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Pensjonsforpliktelser
Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn	1 557 721	2 119 428
Arbeidsgiveravgift	234 679	293 214
Pensjonskostnader	35 311	34 293
Andre ytelser	-2 502	12 390
Sum	**1 825 208**	**2 459 324**

Selskapet har i 2020 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	349 581	0
Annen godtgjørelse	5 409	0
Sum	**354 990**	**0**

Revisor
Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 64 400.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 119 757	1 119 757
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	23 179	23 179
= Anskaffelseskost 31.12.20	**1 142 935**	**1 142 935**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 008 154	1 008 154
= Bokført verdi 31.12.20	**134 782**	**134 782**
Årets ordinære avskrivninger	167 541	167 541
Økonomisk levetid	3-6 år	

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hotelldrift Haugesund AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000
Sum	**30 000**		**30 000**

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Holding Partner AS	15 000	50	50
Melina Alexandra AS	15 000	50	50
Totalt antall aksjer	**30 000**	**100**	**100**

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Pr 01.01.2020	**30 000**	**-2 851 707**	**-2 821 707**
Årets resultat		5 350	5 350
Pr 31.12.2020	**30 000**	**-2 846 358**	**-2 816 358**

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	Aksjonær	Melina Alexandra AS	Stord Restaurantdrift AS	Propylaia AS
Andre fordringer		0	0	10 000
Gjeld				
Lån til foretak i samme konsern	-849 971	-1 700 000	-412 000	0
Sum	**-849 971**	**-1 700 000**	**-412 000**	**0**

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 48 407.

Hotelldrift Haugesund AS **913 357 450**

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	**2020**	**2019**
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	5 350	-773 466
Permanente forskjeller	7 821	0
Endring i midlertidige forskjeller	118 186	89 484
Anvendelse av fremførbart underskudd	-131 357	0
Skattepliktig inntekt	**0**	**-683 982**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum 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

	2020	**2019**	**Endring**
Varige driftsmidler	-171 524	-88 688	82 836
Fordringer	-37 500	-2 150	35 350
Sum	**-209 024**	**-90 838**	**118 186**
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 570 522	-2 701 879	-131 357
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 779 545	2 792 716	13 171
Utsatt skattefordel (22 %)	**0**	**0**	**0**

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

Note 9 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på kr 5 350 mot underskudd kr 773 466 i 2019.

Selskapet er påvirket av den pågående pandemien Covid 19. Likviditetsmessig har Hotelldrift Haugesund AS ikke utfordringer med driften. Hotelldrift Haugesund AS har tilpasset driften etter rådene fra sentrale og lokale myndigheter.

Styret gjør oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt. Endringer i driften har redusert andre driftskostnader til et nivå hvor selskapet i året kan vise til et lite positivt resultat. Forventning om økte inntekter i inneværende og kommende år underbygger at styret er av den oppfatning at selskapet har en betryggende kontantstrøm.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

REVISJON & RÅDGIVNING

MARION DEGERSTRØM
Statsautorisert revisor

Solvangveien 25,
5519 Haugesund
mdegerst@outlook.com
Org. nr. 915 444 881 MVA
Mob.: +47 982 06 119

Til generalforsamlingen i Hotelldrift Haugesund AS

Uavhengig revisors beretning
Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon
Jeg har revidert selskapet Hotelldrift Haugesund AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 350. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

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

Andre forhold

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift
Selskapet opplyser i note 5 at selskapets handleplikt etter aksjelovens § 3-5 har inntrådt, og at selskapets gjeld per 31.12.20 oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 816 358. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, 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 min konklusjon om regnskapet.

Øvrig informasjon
Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende

Medlem av Den Norske Revisorforeningen

REVISJON & RÅDGIVNING

inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom jeg hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets 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 rettvisende 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet
Mitt 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 min 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

Linken inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon
Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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.

Haugesund, 9. juli 2021

Marion Degerstrøm
Statsautorisert revisor

Medlem av Den Norske Revisorforeningen

Årsregnskap 2020
Hotelldrift Haugesund AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 913 357 450

Resultatregnskap

Hotelldrift Haugesund AS

Driftsinntekter og driftskostnader	**Note**	**2020**	**2019**
Salgsinntekt	1	6 081 639	6 286 094
Annen driftsinntekt		28 574	25 403
Sum driftsinntekter		**6 110 213**	**6 311 496**
Varekostnad		285 181	349 976
Lønnskostnad	2	1 825 208	2 459 324
Ordinære avskrivninger	3	167 541	192 100
Annen driftskostnad	2	3 824 965	4 080 461
Sum driftskostnader		**6 102 895**	**7 081 861**
Driftsresultat		**7 318**	**-770 365**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	153
Annen rentekostnad		2 003	3 254
Resultat av finansposter		**-1 968**	**-3 101**
Ordinært resultat før skattekostnad	8	5 350	-773 466
Ordinært resultat		**5 350**	**-773 466**
Årsresultat	5	**5 350**	**-773 466**
Overføringer			
Overført til udekket tap		-5 350	773 466
Sum overføringer		**5 350**	**-773 466**

Balanse

Hotelldrift Haugesund AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	134 781	279 144
Sum varige driftsmidler		**134 781**	**279 144**
Sum anleggsmidler		**134 781**	**279 144**
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	39 740	42 044
Fordringer			
Kundefordringer		195 175	196 163
Andre kortsiktige fordringer		344 485	183 780
Sum fordringer		**539 660**	**379 942**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	272 211	459 104
Sum omløpsmidler		**851 611**	**881 091**
Sum eiendeler		**986 392**	**1 160 234**

Balanse

Hotelldrift Haugesund AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		**30 000**	**30 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-2 846 358	-2 851 707
Sum opptjent egenkapital		**-2 846 358**	**-2 851 707**
Sum egenkapital	9	**-2 816 358**	**-2 821 707**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 951 971	3 079 971
Sum annen langsiktig gjeld		**2 951 971**	**3 079 971**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		458 071	331 816
Skyldig offentlige avgifter		90 627	132 271
Annen kortsiktig gjeld		302 081	437 884
Sum kortsiktig gjeld		**850 779**	**901 971**
Sum gjeld		**3 802 749**	**3 981 942**
Sum egenkapital og gjeld		**986 392**	**1 160 234**

Haugesund - 9.7.2021
Styret i Hotelldrift Haugesund AS

Leif Harald Endresen
styreleder

Andreas Soteriou Michael Hatjoullis
styremedlem

Jan Gerhard Tindeland
styremedlem

Hotelldrift Haugesund AS

913 357 450

Note 1 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 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 anleggsmidler
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets 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. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger er til stede.

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.

Varer
Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Pensjonsforpliktelser
Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Hotelldrift Haugesund AS **913 357 450**

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	**2020**	**2019**
Lønn	1 557 721	2 119 428
Arbeidsgiveravgift	234 679	293 214
Pensjonskostnader	35 311	34 293
Andre ytelser	-2 502	12 390
Sum	**1 825 208**	**2 459 324**

Selskapet har i 2020 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser
Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	**Daglig leder**	**Styret**
Lønn	349 581	0
Annen godtgjørelse	5 409	0
Sum	**354 990**	**0**

Revisor
Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 64 400.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	**Sum**
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 119 757	1 119 757
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	23 179	23 179
= Anskaffelseskost 31.12.20	**1 142 935**	**1 142 935**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 008 154	1 008 154
= Bokført verdi 31.12.20	**134 782**	**134 782**
Årets ordinære avskrivninger	167 541	167 541
Økonomisk levetid	3-6 år	

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hotelldrift Haugesund AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000
Sum	**30 000**		**30 000**

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Holding Partner AS	15 000	50	50
Melina Alexandra AS	15 000	50	50
Totalt antall aksjer	**30 000**	**100**	**100**

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Pr 01.01.2020	**30 000**	**-2 851 707**	**-2 821 707**
Årets resultat		5 350	5 350
Pr 31.12.2020	**30 000**	**-2 846 358**	**-2 816 358**

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	Aksjonær	Melina Alexandra AS	Stord Restaurantdrift AS	Propylaia AS
Andre fordringer		0	0	10 000
Gjeld				
Lån til foretak i samme konsern	-849 971	-1 700 000	-412 000	0
Sum	**-849 971**	**-1 700 000**	**-412 000**	**0**

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 48 407.

Hotelldrift Haugesund AS **913 357 450**

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	**2020**	**2019**
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	5 350	-773 466
Permanente forskjeller	7 821	0
Endring i midlertidige forskjeller	118 186	89 484
Anvendelse av fremførbart underskudd	-131 357	0
Skattepliktig inntekt	**0**	**-683 982**
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum 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

	2020	**2019**	**Endring**
Varige driftsmidler	-171 524	-88 688	82 836
Fordringer	-37 500	-2 150	35 350
Sum	**-209 024**	**-90 838**	**118 186**
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 570 522	-2 701 879	-131 357
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 779 545	2 792 716	13 171
Utsatt skattefordel (22 %)	**0**	**0**	**0**

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

Hotelldrift Haugesund AS

913 357 450

Note 9 Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på kr 5 350 mot underskudd kr 773 466 i 2019.

Selskapet er påvirket av den pågående pandemien Covid 19. Likviditetsmessig har Hotelldrift Haugesund AS ikke utfordringer med driften. Hotelldrift Haugesund AS har tilpasset driften etter rådene fra sentrale og lokale myndigheter.

Styret gjør oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt. Endringer i driften har redusert andre driftskostnader til et nivå hvor selskapet i året kan vise til et lite positivt resultat. Forventning om økte inntekter i inneværende og kommende år underbygger at styret er av den oppfatning at selskapet har en betryggende kontantstrøm.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.