



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 655 945
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLSIDEN HAFJELL EIENDOM AS
Forretningsadresse: c/o Welle Gruppen
Hundervegen 105
2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2018 - 30.04.2019

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: Jan-Erik Rørvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.10.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	4 957 491	4 436 583
Annen driftsinntekt	4	1 898 992	1 588 160
Sum inntekter		6 856 483	6 024 743
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 767 494	1 718 340
Annen driftskostnad	5	2 367 998	2 063 504
Sum kostnader		4 135 492	3 781 845
Driftsresultat		2 720 991	2 242 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	285 634	313 594
Annen renteinntekt		3 089	7 344
Sum finansinntekter		288 723	320 937
Annen rentekostnad		2 586 099	2 683 817
Sum finanskostnader		2 586 099	2 683 817
Netto finans		-2 297 377	-2 362 880
Ordinært resultat før skattekostnad		423 614	-119 981
Skattekostnad på ordinært resultat	2	107 682	-21 511
Ordinært resultat etter skattekostnad		315 932	-98 470
Årsresultat		315 932	-98 470
Årsresultat etter minoritetsinteresser		315 932	-98 470
Totalresultat		315 932	-98 470
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		315 932	-98 470
Sum overføringer og disponeringer	6	315 932	-98 470



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		60 061 480	62 562 112
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		1 162 218	1 050 640
Sum varige driftsmidler	4, 7, 8	61 223 698	63 612 752
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Andre fordringer			350 000
Sum finansielle anleggsmidler			350 000
Sum anleggsmidler		61 223 698	63 962 752
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8, 7	14 737 703	18 078 228
Andre fordringer		81 290	83 307
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		14 818 993	18 161 535
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 348	11 659
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 348	11 659
Sum omløpsmidler		14 825 341	18 173 194
SUM EIENDELER		76 049 039	82 135 947



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	1 000 000	1 000 000
Overkurs		11 485 203	11 485 203
Sum innskutt egenkapital		12 485 203	12 485 203
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 484 537	9 168 605
Sum opptjent egenkapital		9 484 537	9 168 605
Sum egenkapital	6	21 969 741	21 653 809
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	217 696	110 014
Sum avsetninger for forpliktelser		217 696	110 014
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	52 469 947	55 771 000
Langsiktig konserngjeld	7	500 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld		52 969 947	56 271 000
Sum langsiktig gjeld		53 187 643	56 381 014
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		592 998	3 952 434
Betalbar skatt	2		
Utbytte	6		
Kortsiktig konserngjeld	7		17 543
Annen kortsiktig gjeld		298 657	131 147
Sum kortsiktig gjeld		891 655	4 101 124
Sum gjeld		54 079 298	60 482 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 049 039	82 135 947



Regnskap per 30.04.2019 Solsiden Hafjell Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter



Resultatregnskap Solsiden Hafjell Eiendom AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	30.04.2019	30.04.2018
Leieinntekter	7	4 957 491	4 436 583
Gevinst ved salg anleggsmidler	4	1 898 992	1 588 160
Sum driftsinntekter		6 856 483	6 024 743
Avskrivning på varige driftsmidler	4	1 767 494	1 718 340
Annen driftskostnad	5	2 367 998	2 063 504
Sum driftskostnader		4 135 492	3 781 845
Driftsresultat		2 720 991	2 242 899
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	285 634	313 594
Annen renteinntekt		3 089	7 344
Annen rentekostnad		2 586 099	2 683 817
Resultat av finansposter		-2 297 377	-2 362 880
Ordinært resultat før skattekostnad		423 614	-119 981
Skattekostnad på ordinært resultat	2	107 682	-21 511
Årsresultat		315 932	-98 470
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		315 932	0
Overført fra annen egenkapital		0	98 470
Sum overføringer	6	315 932	-98 470



Balanse
Solsiden Hafjell Eiendom AS

Eiendeler	Note	30.04.2019	30.04.2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter		3 289 842	3 445 596
Bygninger		56 771 638	59 116 516
Inventar o.l.		1 162 218	1 050 640
Sum varige driftsmidler	4, 7, 8	61 223 698	63 612 752
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		0	350 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	350 000
Sum anleggsmidler		61 223 698	63 962 752
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	606 489	2 550 000
Fordringer på selskap i samme konsern	7	14 131 214	15 528 228
Andre kortsiktige fordringer		81 290	83 307
Sum fordringer		14 818 993	18 161 535
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 348	11 659
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		6 348	11 659
Sum omløpsmidler		14 825 341	18 173 194
Sum eiendeler		76 049 039	82 135 947



Balanse

Solsiden Hafjell Eiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	30.04.2019	30.04.2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	1 000 000	1 000 000
Overkurs		11 485 203	11 485 203
Sum innskutt egenkapital		<u>12 485 203</u>	<u>12 485 203</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		9 484 537	9 168 605
Sum opptjent egenkapital		<u>9 484 537</u>	<u>9 168 605</u>
Sum egenkapital	6	<u>21 969 741</u>	<u>21 653 809</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	217 696	110 014
Sum avsetning for forpliktelser		<u>217 696</u>	<u>110 014</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	7	500 000	500 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	52 469 947	55 771 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>52 969 947</u>	<u>56 271 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		527 859	1 579 550
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		65 139	2 372 884
Kortsiktig konserngjeld	7	0	17 543
Annen kortsiktig gjeld		298 657	131 147
Sum kortsiktig gjeld		<u>891 655</u>	<u>4 101 124</u>
Sum gjeld		<u>54 079 298</u>	<u>60 482 138</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>76 049 039</u>	<u>82 135 947</u>

Øyer, 30.10.2019
Styret i Solsiden Hafjell Eiendom AS


Jan Erik Rønrik
styreleder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	92 782	-21 511
Effekt endret skattefastsetting	14 900	
Skattekostnad ordinært resultat	107 682	-21 511
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	423 614	-119 981
Permanente forskjeller	22 811	50 282
Endring i midlertidige forskjeller	-177 792	98 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	-268 633	-28 301
Skattepliktig inntekt	0	0
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	18 337 268	17 208 060	-1 129 208
Gevinst - og tapskonto	8 396 261	9 347 678	951 416
Sum	26 733 529	26 555 737	- 177 792
Akkumulert fremførbart underskudd		-26 077 414	
Effekt feil akk. fremførbart underskudd fra 2018		+64 781	
Akkumulert fremførbart underskudd	-25 744 000	-26 012 633	-268 633
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	989 529	543 104	-446 425
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	217 696	124 914	-92 782
Effekt endret skattefastsetting		+14 900	

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	5 000	200	1 000 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Welle AS	5 000	100 %
Sum	5 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Solsiden Hafjell Eiendom AS

Side 6



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Varige driftsmidler

	Bygg	Inventar	Tomter	Totalt
Anskaffelseskost 30.04.2018	73 454 220	8 015 251	3 445 596	84 915 067
Tilgang	582 525	308 598	0	891 123
Avgang	-1 356 929	0	-155 754	-1 512 683
Anskaffelseskost 30.04.2019	72 679 816	8 323 849	3 289 842	84 293 507
Akk. av-/nedskrivninger	15 908 178	7 161 631	0	23 069 809
Balanseført verdi 30.04.2019	56 771 638	1 162 218	3 289 842	61 223 698
Årets avskrivninger	1 570 474	197 020		1 767 494
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		
Økonomisk levetid	30-50 år	7 år		

Note 5 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og administreres av søsterselskapet Welle Gruppen AS. Det er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Godtgjørelse til revisor fordeles på følgende måte:

Lovpålagt revisjon	30 000
Utarbeidelse årsregnskap	8 000
Utarbeidelse av LP og aksjonærregisteroppgave	15 000
Sum honorar til revisor	53 000

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 30.04.2017	1 000 000	11 485 203	9 168 605	21 653 809
Årets resultat			315 932	315 932
Pr 30.04.2018	1 000 000	11 485 203	9 484 537	21 969 741



Noter til regnskapet 2019

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

<u>Fordringer</u>	<u>30.04.2019</u>	<u>30.04.2018</u>
Kortsiktige fordringer	14 131 214	15 528 228
Gjeld	30.04.2019	30.04.2018
Langsiktig gjeld	500 000	500 000
Leverandørgjeld	65 139	2 372 884

Selskapet inngår i konsernet Welle AS
Konsernregnskapet er tilgjengelig hos Welle AS, Hundervegen 105, 2636 Øyer.

Selskapet inngår i et konsernkontosystem hvor alle driftsmidler i alle konsernselskapene er pantsatt i forbindelse med konsernkontoavtalene.

Selskapets eiendom er i sin helhet utleid til søsterselskapet Hafjell Hotel AS.
Selskapet er belastet med et administrasjonsbidrag fra konsernselskap for utførte tjenester.

Note 8 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

<u>Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt</u>	<u>30.04.2019</u>	<u>30.04.2018</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner	52 469 947	55 771 000
Sum	52 469 947	55 771 000
Pantstillelser		
Pantelån	52 469 947	55 771 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	30.04.2019	30.04.2018
Tomter	3 289 842	3 445 596
Bygg	56 771 638	59 116 516
Inventar	1 162 218	1 050 640
Sum	61 223 698	63 612 752



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Solsiden Hafjell Eiendom AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Solsiden Hafjell Eiendom AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 30. april 2019
- Resultatregnskap for 01.05.18-30.04.19
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. april 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avviklet.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 31. oktober 2019

BDO AS

Morten Hilstad
registrert revisor