



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 079 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VÆKTARSTUA HOTELL AS
Forretningsadresse: Stugudalen
7590 TYDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Helge Kvithammer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	8 202 775	7 613 891
Sum inntekter		8 202 775	7 613 891
Kostnader			
Varekostnad		2 359 733	2 055 880
Lønnskostnad	2	3 055 927	3 097 323
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	109 511	89 427
Annen driftskostnad		3 221 696	3 369 666
Sum kostnader		8 746 867	8 612 296
Driftsresultat		-544 092	-998 405
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 607	568
Annen finansinntekt		11 275	10 906
Sum finansinntekter		12 882	11 474
Annen rentekostnad		37 627	36 897
Annen finanskostnad		42 894	43 464
Sum finanskostnader		80 521	80 361
Netto finans		-67 639	-68 887
Ordinært resultat før skattekostnad		-611 731	-1 067 292
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-611 731	-1 067 292
Årsresultat		-611 731	-1 067 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-611 731	-1 067 292
Totalresultat		-611 731	-1 067 292
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	5, 6	-611 731	-1 067 292
Sum overføringer og disponeringer		-611 731	-1 067 292



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 3	281 362	373 005
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 3	49 061	
Sum varige driftsmidler		330 423	373 005
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1		
Investeringer i aksjer og andeler	1	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		340 423	383 005
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	197 065	160 720
Fordringer			
Kundefordringer	1	101 969	44 207
Andre fordringer	1	137 309	105 544
Sum fordringer		239 278	149 751
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	106 776	17 293
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 776	17 293
Sum omløpsmidler		543 119	327 764
SUM EIENDELER		883 542	710 769

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 6	763 000	763 000
Sum innskutt egenkapital		763 000	763 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 8	5 031 669	4 419 938
Sum opptjent egenkapital		-5 031 669	-4 419 938
Sum egenkapital		-4 268 669	-3 656 938
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 858 249	1 870 079
Sum annen langsiktig gjeld		1 858 249	1 870 079
Sum langsiktig gjeld		1 858 249	1 870 079
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 033 336	1 487 061
Skyldige offentlige avgifter		304 501	280 552
Annen kortsiktig gjeld		956 125	730 015
Sum kortsiktig gjeld		3 293 963	2 497 628
Sum gjeld		5 152 211	4 367 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		883 542	710 769



Årsregnskap, noter og revisjonsberetning

Væktarstua Hotell AS
2017



Væktarstua Hotell AS

Resultatregnskap 2017

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	8 202 775	7 613 891
Sum driftsinntekter		8 202 775	7 613 891
Varekostnad		2 359 733	2 055 880
Lønnskostnader	2	3 055 927	3 097 323
Avskrivning på driftsmidler	3	109 511	89 427
Annen driftskostnad		3 221 696	3 369 666
Sum driftskostnader		8 746 867	8 612 296
Driftsresultat		-544 092	-998 405
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		1 607	568
Finansinntekt		11 275	10 906
Rentekostnad		37 627	36 897
Annen finanskostnad		42 894	43 464
Resultat av finansposter		-67 639	-68 887
Ordinært resultat før skattekostnad		-611 731	-1 067 292
Skattekostnad	5	0	0
Ordinært resultat		-611 731	-1 067 292
Arets resultat		-611 731	-1 067 292
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	611 731	1 067 292
Sum overføringer		-611 731	-1 067 292



Væktarstua Hotell AS

Balanse pr. 31.12.2017

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 3	281 362	373 005
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3	49 061	0
Sum varige driftsmidler		330 423	373 005
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	1	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		340 423	383 005
Omløpsmidler			
Varebeholdning	1	197 065	160 720
Fordringer			
Kundefordringer	1	101 969	44 207
Andre kortsiktige fordringer	1	137 309	105 544
Sum fordringer		239 278	149 751
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	106 776	17 293
Sum omløpsmidler		543 119	327 764
Sum eiendeler		883 542	710 769



Væktarstua Hotell AS

Balanse pr. 31.12.2017

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	763 000	763 000
Sum innskutt egenkapital		763 000	763 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 8	-5 031 669	-4 419 938
Sum opptjent egenkapital		-5 031 669	-4 419 938
Sum egenkapital		-4 268 669	-3 656 938
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 858 249	1 870 079
Sum annen langsiktig gjeld		1 858 249	1 870 079
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 033 336	1 487 061
Skyldig offentlige avgifter		304 501	280 552
Annen kortsiktig gjeld		956 125	730 015
Sum kortsiktig gjeld		3 293 963	2 497 628
Sum gjeld		5 152 211	4 367 707
Sum egenkapital og gjeld		883 542	710 769

Tydal, 28.05.2018
Styret i Væktarstua Hotell AS

Helge Kvithammer
styreleder/daglig leder

Tor Helge Kvithammer
styremedlem

Heidi Kvithammer
styremedlem



Væktarstua Hotell AS Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

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

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stedet

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Pensjoner

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23/24 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Væktarstua Hotell AS Noter til regnskapet for 2017

2. Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 799 890	2 823 813
Pensjonsforsikring	32 238	40 275
Arbeidsgiveravgift	170 974	183 302
Annen ytelse	52 824	49 934
Sum	3 055 927	3 097 323
Gjennomsnittlig antall ansatte(årsverk)	6	6

Daglig leder er innleid igjennom Syltoppen AS, og konsulentonorar for år 2017 er kostnadsført med kr 260 000,-.

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr. 45 000 for ordinær revisjon. Annen bistand kr 12.000,-.

3. Varige driftsmidler

	Storrompa, Langhuset, og oppussing restaurant	Inventar, kontorutstyr	Sum
Anskaffelseskost 1/1	1 033 018	398 856	1 431 874
Tilgang		66 929	66 929
Avgang	0	0	0
Samlede avskrivninger	751 656	416 724	1 168 380
Balansført verdi pr 31/12.2017	281 362	49 061	330 423
Avskrivning dette år	91 643	17 868	109 511
Avskr.-%	5-20 %	20%	

4. Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjonærer er:	Ant. aksjer:	Eierandel:	Ledende posisjon:
Helge Kvithammer	435	57,0%	daglig leder/styreleder
Heidi Kvithammer	153	20,1%	styremedlem
Kent Sebastian Alexander Edlund	99	13,0%	
Tor Helge Kvithammer	76	10,0%	styremedlem



Væktarstua Hotell AS Noter til regnskapet for 2017

5. Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
Sum	0

Utsatt skatt	1/1	31/12	Endring
Netto midl. positive forskjeller	0	0	0
Netto midl. negative forskjeller	- 4 649 618	-5 256 849	-607 232
Utsatt skatt, 24/23 %	-1 115 908	-1 209 075	-93 167

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

6. Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31/12. 2017	763 000	-4 419 938	-3 656 938
Årets underskudd		-611 731	-611 731
Pr. 31/12. 2017	763 000	-5 031 669	-4 268 669

7. Bundne midler

Bundet bankinnskudd til betaling av skattetrekk: kr. 65 168,- pr. 31/12.

8. Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2017 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2018 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



STATSAUTORISERT REVISOR OLAFSEN AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Vækstarstua Hotell AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Vækstarstua Hotell AS'** årsregnskap som viser et underskudd på kr 611 731. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 2017, 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.

Egenkapitalsituasjonen i selskapet

Vi gjør oppmerksom på at selskapets egenkapital er tapt og det er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Det vises i den forbindelse til omtale i note 8 til årsregnskapet. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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.

Adresse: Ferjemannsveien 10 Org nr 997 543 327 MVA Tlf: 72 89 65 02 E-post: lillhege@olafsen-revisjon.no
7042 Trondheim Mobil: 41 31 11 92



Statsautorisert revisor Olafsen AS

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.

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, 28. mai 2018
Statsautorisert revisor Olafsen AS

Lill Hege Olafsen
Statsautorisert revisor