



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 578 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS
Forretningsadresse: P.A.Heuchs gate 31
3770 KRAGERØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Anneriek Barree
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 934 331	5 045 683
Annen driftsinntekt		367 552	275 954
Sum inntekter		5 301 883	5 321 637
Kostnader			
Varekostnad		340 050	453 183
Lønnskostnad	2	1 601 404	1 780 624
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		125 790	75 738
Annen driftskostnad	2	2 883 168	2 978 514
Sum kostnader		4 950 412	5 288 059
Driftsresultat		351 471	33 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 331	1 165
Sum finansinntekter		3 331	1 165
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	204 846	131 644
Rentekostnad til foretak i samme konsern			483
Annen rentekostnad		50 539	11 831
Annen finanskostnad		31 703	
Sum finanskostnader		287 088	143 958
Netto finans		-283 757	-142 794
Ordinært resultat før skattekostnad		67 714	-109 216
Skattekostnad på ordinært resultat		90 924	11 705
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 210	-120 921
Årsresultat		-23 210	-120 921
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-23 210	-120 921
Totalresultat		-23 210	-120 921



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-23 210	-120 921
Sum overføringer og disponeringer		-23 210	-120 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		185 842	311 632
Sum varige driftsmidler		185 842	311 632
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1	1
Lån til foretak i samme konsern	5	1 251 411	1 139 970
Investeringer i tilknyttet selskap	6		
Andre langsiktige fordringer	5	97 228	100 676
Sum finansielle anleggsmidler		1 348 640	1 240 647
Sum anleggsmidler		1 534 482	1 552 279
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		757	35 600
Fordringer			
Kundefordringer		182 722	
Andre kortsiktige fordringer		60 897	138 773
Sum fordringer		243 619	138 773
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		15 000	15 000
Sum investeringer		15 000	15 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	105 102	34 897
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		105 102	34 897
Sum omløpsmidler		364 478	224 270



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
SUM EIENDELER		1 898 959	1 776 549
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		15 000	15 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		112 228	135 438
Sum opptjent egenkapital		112 228	135 438
Sum egenkapital		127 228	150 438
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		81 305	162 151
Øvrig langsiktig gjeld		810 000	955 476
Sum annen langsiktig gjeld		891 305	1 117 627
Sum langsiktig gjeld		891 305	1 117 627
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		326 270	277 567
Betalbar skatt		15 159	
Skyldig offentlige avgifter	4	93 799	46 383
Annen kortsiktig gjeld		445 199	184 535
Sum kortsiktig gjeld		880 427	508 484
Sum gjeld		1 771 732	1 626 111
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 898 959	1 776 549



Årsrapport 2015

Kragerø Hotel & Booking AS

Organisasjonsnummer 998 578 051

Årsberetning

Årsregnskap

* Resultatregnskap

* Balanse

* Noter til regnskapet

Revisors beretning



Arsberetning 2015 Kragerø Hotel & Booking AS

Virksomhetens art

Kragerø Hotel & Booking AS er et selskap der virksomheten omfatter hotell og lignende virksomhet, formidling av utleie av fast eiendom og servicetjenester i den forbindelse, samt kunne delta i og ha eierskap i liknende virksomheter. Selskapet er lokalisert i Kragerø kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Driften i selskapet viser positiv utvikling med et driftsresultat på kr 351.471 i 2015 mot kr 33.577 i 2014. Resultatet belastes med nedskrivning på aksjer i datterselskapet Kafe Morfar AS. Styret forventer økte synergier mellom Kragerø Hotel & Booking AS og Kafe Morfar AS i årene som kommer. Det er styrets oppfatning at det fremlagte årsregnskapet med tilhørende noter og årsberetning gir et rettvisende bilde av selskapets resultat i 2015 og den økonomiske stillingen pr 31. desember 2015.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2015 er utarbeidet under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp flere deltidsansatte, men totalt 6 årsverk. Styret er av den oppfatning at forholdene i selskapet er lagt til rette for likestilling mellom kjønnene. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 1 kvinne.


Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat utover det som fremgår av årsregnskapet med noter. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utløp som, etter styrets syn, vil påvirke bedømmelsen.

Kragerø, 27.06.2016
Styret i Kragerø Hotel & Booking AS


Annerik Barree
Styreleder/daglig leder



Resultatregnskap

Kragerø Hotel & Booking AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		4 934 331	5 045 683
Annen driftsinntekt		367 552	275 954
Sum driftsinntekter		5 301 883	5 321 637
Varekostnad		340 050	453 183
Lønnskostnad	2	1 601 404	1 780 624
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		125 790	75 738
Annen driftskostnad	2	2 883 168	2 978 514
Sum driftskostnader		4 950 412	5 288 059
Driftsresultat		351 471	33 577
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 331	1 165
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	204 846	131 644
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	483
Annen rentekostnad		50 539	11 831
Annen finanskostnad		31 703	0
Resultat av finansposter		-283 757	-142 794
Ordinært resultat før skattekostnad		67 714	-109 216
Skattekostnad på ordinært resultat		90 924	11 705
Ordinært resultat		-23 210	-120 921
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Arsresultat		-23 210	-120 921
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		23 210	120 921
Sum overføringer		-23 210	-120 921



Balanse

Kragerø Hotel & Booking AS

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		185 842	311 632
Sum varige driftsmidler		185 842	311 632
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	1	1
Lån til foretak i samme konsern	5	1 251 411	1 139 970
Andre langsiktige fordringer	5	97 228	100 676
Sum finansielle anleggsmidler		1 348 640	1 240 647
Sum anleggsmidler		1 534 482	1 552 279
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		757	35 600
Fordringer			
Kundefordringer		182 722	0
Andre kortsiktige fordringer		60 897	138 773
Sum fordringer		243 619	138 773
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		15 000	15 000
Sum investeringer		15 000	15 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	105 102	34 897
Sum omløpsmidler		364 478	224 270
Sum eiendeler		1 898 959	1 776 549




Balanse

Kragerø Hotel & Booking AS

	Note	2015	2014
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		15 000	15 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		112 228	135 438
Sum opptjent egenkapital		112 228	135 438
Sum egenkapital		127 228	150 438
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		81 305	162 151
Øvrig langsiktig gjeld		810 000	955 476
Sum annen langsiktig gjeld		891 305	1 117 627
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		326 270	277 567
Betalbar skatt		15 159	0
Skyldig offentlige avgifter	4	93 799	46 383
Annen kortsiktig gjeld		445 199	184 535
Sum kortsiktig gjeld		880 427	508 484
Sum gjeld		1 771 732	1 626 111
Sum egenkapital og gjeld		1 898 959	1 776 549

Kragerø, 27.06.2016
Styret i Kragerø Hotel & Booking AS


Anneriek Barree
Styreleder/daglig leder



Kragerø Hotel & Booking AS Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift og eventuelle rabatter. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Kostnader

Utgifter sammenstilles med kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke direkte kan henføres til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives planmessig over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Nedskrivning til virkelig verdi foretas ved verdifall som forventes å ikke være av forbigående art. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling senere enn ett år etter siste dag i regnskapsåret. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investering i andre selskaper

Kostmetoden benyttes som prinsipp for investering i andre selskaper. Kostpris økes når midler tilføres i form av kapitalutvidelse, konsernbidrag til datterselskap eller lignende. Mottatt utbytte og andre overskudds-utdelinger inntektsføres som finansinntekt i mottaksåret. Utbytte og konsernbidrag fra datterselskap inntektsføres i avsetningsåret. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet reduserer anskaffelseskost.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld vurderes til høyeste verdi av pålydende og antatt virkelig verdi.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer vurderes til variabel tilvirkningskost.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet sammenstilles med det regnskapsmessige resultatet, og omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kragerø Hotel & Booking AS Noter

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	1 333 161	1 542 687
Arbeidsgiveravgift	217 804	219 048
Pensjonskostnader	19 567	13 849
Andre ytelser	30 872	5 040
Sum	1 601 404	1 780 624

Antall årsverk 6

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	280 700
Pensjonsutgifter	20 397
Annen godtgjørelse	185 458
Sum	486 555

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2015.

Daglig leder / styreleder har ingen avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, opsjonsavtaler eller bonusavtale. Hun har lån i selskapet, på kr 97 228, lånet er renteberegnet med kr 2 596.

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar for ordinær revisjon i 2015 utgjør kr 14 750.

I tillegg er det kostnadsført honorar for tjenester utover ordinær revisjon med kr 6 800.

Beløpene er oppgitt eksklusiv merverdiavgift.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kragerø Hotel & Booking AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Anneriek Barree	300	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Anneriek Barree	Styreleder/daglig leder	300



Kragerø Hotel & Booking AS Noter

Note 4 Bundne skattetreksmidler

Skyldig skattetrekk pr 31. desember 2015 utgjør kr 25 233.

Innestående bundet beløp på konto for skattetrekk pr 31. desember 2015 utgjør kr 29 299.

Note 5 Fordring og gjeld mot aksjonærer

Fordring mot konsernselskaper	2015	2014
Fordring på aksjonær	97 228	100 676
Fordring på selskap i samme konsern	1 251 411	1 139 970
Sum	1 348 639	1 240 646

Lånet til aksjonær er renteberegnet med normrentesats. Som sikkerhet har aksjonær stilt sin private bolig.

Note 6 Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Eierandel i tilknyttet selskap/ datterselskap:	Kontor	Eierandel (%)	Balanse- ført verdi	Egenkapital 2015	Resultat 2015
Kafe Morfar AS	Kragerø	100 %	1	-758 673	-263997
Sum			1	-758 673	-263 997



Tlf : 93 24 09 50
Fax: 35 99 09 52
www.bdo.no

BDO AS
Løkkebakken 24
3770 Kragerø

Til generalforsamlingen i
Kragerø Hotel & Booking AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Kragerø Hotel & Booking AS som viser et underskudd på kr 23 210. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Kragerø Hotel & Booking AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Kragerø, 27. juni 2016

BDO AS

Espen Åsulfsen
statsautorisert revisor