



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 685 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DAMIKA HOTELL DRIFT AS
Forretningsadresse: Strandgata 149
9690 HAVØYSUND

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: Logen Karthigesan
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, 24.10.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|---------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 16 823 | 2 500 |
| Sum kostnader | | 16 823 | 2 500 |
| Driftsresultat | | -16 823 | -2 500 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 26 | 5 |
| Sum finansinntekter | | 26 | 5 |
| Netto finans | | 26 | 5 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 797 | -2 495 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -3 695 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -13 102 | -2 495 |
| Årsresultat | | -13 102 | -2 495 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -13 102 | -2 495 |
| Totalresultat | | -13 102 | -2 495 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -6 522 | -2 495 |
| Overført fra annen egenkapital | | -6 581 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -13 102 | -2 495 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|---------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6, 8 | 605 000 | |
| Sum varige driftsmidler | | 605 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 605 000 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 8 | 88 072 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 99 577 | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 60 000 | |
| Sum fordringer | | 159 577 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 27 073 | 24 435 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 27 073 | 24 435 |
| Sum omløpsmidler | | 274 722 | 24 435 |
| SUM EIENDELER | | 879 722 | 24 435 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 5 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 24 430 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|---------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 768 | |
| Udekket tap | 5 | | 2 495 |
| Sum opptjent egenkapital | | 768 | -2 495 |
| | | | |
| Sum egenkapital | | 30 768 | 21 935 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 10 868 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 10 868 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7, 8 | 426 300 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 426 300 | |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 437 168 | 0 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | | 2 500 |
| Betalbar skatt | 4 | 11 241 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 400 545 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 411 786 | 2 500 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 848 954 | 2 500 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 879 722 | 24 435 |



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wesselsgate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Damika Hotell Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Damika Hotell Drift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 13.102. 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 rettvisebilde 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



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 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 avvirket.

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.

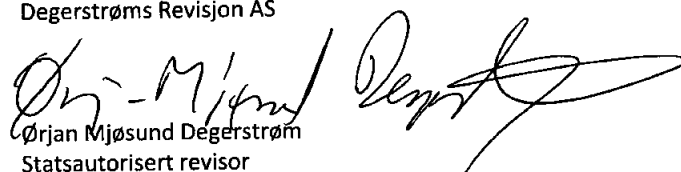
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Kirkenes, 31. August 2020
Degerstrøms Revisjon AS


Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

DAMIKA HOTELL DRIFT AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|---------------|
| Annen driftskostnad | 2 | 16 823 | 2 500 |
| Sum driftskostnader | | 16 823 | 2 500 |
| Driftsresultat | | -16 823 | -2 500 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 26 | 5 |
| Resultat av finansposter | | 26 | 5 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -16 797 | -2 495 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -3 695 | 0 |
| Ordinært resultat | | -13 102 | -2 495 |
| Årsresultat | | -13 102 | -2 495 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført til udekket tap | | 6 522 | 2 495 |
| Overført fra annen egenkapital | | 6 581 | 0 |
| Sum overføringer | | -13 102 | -2 495 |



BALANSE

DAMIKA HOTELL DRIFT AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|---------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6, 8 | 605 000 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 605 000 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 605 000 | 0 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varelager | 8 | 88 072 | 0 |
| Kundefordringer | 8 | 99 577 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 60 000 | 0 |
| Sum fordringer | | 159 577 | 0 |
| Bankinnskudd | | 27 073 | 24 435 |
| Sum omløpsmidler | | 274 722 | 24 435 |
| Sum eiendeler | | 879 722 | 24 435 |
| | | | |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 3, 5 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 5 | 0 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 24 430 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 768 | 0 |
| Udekket tap | 5 | 0 | -2 495 |
| Sum opptjent egenkapital | | 768 | -2 495 |
| Sum egenkapital | | 30 768 | 21 935 |
| | | | |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 10 868 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 10 868 | 0 |
| | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7, 8 | 426 300 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 426 300 | 0 |
| | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 2 500 |
| Betalbar skatt | 4 | 11 241 | 0 |
| Konserngjeld | 5 | 400 545 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 411 786 | 2 500 |
| | | | |
| DAMIKA HOTELL DRIFT AS | | | SIDE 1 |



BALANSE

DAMIKA HOTELL DRIFT AS

| | | |
|--------------------------|---------|--------|
| Sum gjeld | 848 954 | 2 500 |
| Sum egenkapital og gjeld | 879 722 | 24 435 |

Havøysund, 31.08.2020
Styret i Damika Hotell Drift AS

Logen Karthigesan
styreleder/daglig leder

Merethe Stabell Karthigesan
styremedlem



Noter til regnskapet for Damika Hotell Eiendom AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Nye Damika Hotell Drift AS (overdragende selskap) har fusjonert med Damika Hotell Drift AS (overtakende selskap) med regnskapsmessig virkning fra 31. August 2019. AS Havøysund Hotell har utstedt vederlagsaksjer.

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost med fradrag for årlige avskrivninger etter en avskrivningsplan basert på en økonomisk levetid.

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

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.19.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Selskapet hadde ingen ansatte i 2018, og det er ikke kostnadsført godtgjørelse til styret. Selskapet har ikke plikt til å inngå avtale om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisjonshonorar

| | |
|----------------------------------|-------|
| Revisjonshonorar | 4.000 |
| Bistand utarbeidelse av regnskap | 0 |

Sum revisjonshonorar, ekskl. mva. 4.000

Annen bistand herunder utarbeidelse av likningspapirer, ekskl. mva. 3.500

Note 3 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

| Aksjonær | Antall aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------------|---------------|-----------|-------------|
| AS Havøysund Hotell | 30 000 | 100 % | 100 % |

Aksjekapitalen på kr. 30.000 består av 30.000 aksjer pålydende kr. 1. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet. Selskapet har 1 aksjonær pr. 31.12.2019.



Noter til regnskapet for Damika Hotell Eiendom AS

Note 4 - Skatt

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 22 %.

Årets skattegrunnlag:

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -16.797 |
| Permanente forskjeller | 0 |
| Endring midlertidige forskjeller | 75.956 |
| Anvendelse av skattemessig underskudd | <u>-8.065</u> |
| Årets skattemessige resultat | <u>51.094</u> |

Positive/-negative forskjeller knyttet til:

| | <u>31.12.18</u> | <u>31.12.19</u> | <u>Endring</u> |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Driftsmidler | 145.355 | 69.399 | 75.956 |
| Kundefordringer | -20.000 | -20.000 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | 125.355 | 49.399 | 75.956 |
| Skattemessig underskudd til fremføring | -8.065 | 0 | -8.065 |
| Grunnlag for beregning utsatt skattefordel | <u>117.290</u> | <u>49.399</u> | <u>67.891</u> |
| Utsatt skattefordel pr. 31.12 (22 %) | <u>25.804</u> | <u>10.868</u> | <u>14.936</u> |

Selskapet har ikke balanseført utsatt skattefordel pr. 31.12.2019.

Årets skattekostnad består av:

| | |
|------------------------|----------------|
| Betalbar skatt | 11.241 |
| Endring i utsatt skatt | <u>-14.936</u> |
| Sum skattekostnad | <u>3.695</u> |



Noter til regnskapet for Damika Hotell Eiendom AS

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt ek | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 30.000 | -5.570 | -2.495 | 21.935 |
| Fusjonseffekt | 0 | 5.570 | 16.362 | 21.932 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -13.102 | -13.102 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30.000 | 0 | 768 | 30.768 |

Selskapet har gjeld til AS Havøysund Hotell AS med kr. 400.545 pr. 31.12.2019.

Note 6 - Anleggsmidler

| | Driftsløsøre |
|-----------------------------|--------------|
| Anskaffelseskost 01.01.19 | 0 |
| Tilgang | 605.000 |
| Avgang | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.19 | 605.000 |
| Akk. avskrivninger 31.12.19 | 0 |
| Bokført verdi pr. 31.12.19 | 605.000 |
| Årets avskrivninger | 0 |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningssats | 20 % |
| Avskrivningsplan | Lineær |

Note 7 - Langsiktig gjeld

| Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: | 2019 | 2018 |
|---|------|------|
| Pantelån | 0 | 0 |



Noter til regnskapet for Damika Hotell Eiendom AS

Note 8 - Pantstillelser og garantier m.v.

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|
| Gjeld som er sikret ved pant | | |
| Pantelån | 426.300 | 0 |
| | | |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | | |
| Driftsmidler | 605.000 | 0 |
| Varelager | 88.072 | 0 |
| Kundefordringer | 99.277 | 0 |
| | | |
| Sum | 792.349 | 0 |