



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 563 793
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERDALEN HOTELL EIENDOM AS
Forretningsadresse: c/o Østerdalen Hotell
Hovdmoen
2450 RENA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Maria Bakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		802 000	1 320 000
Sum inntekter		802 000	1 320 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	555 403	552 437
Annen driftskostnad	2	452 639	398 095
Sum kostnader		1 008 042	950 532
Driftsresultat		-206 042	369 468
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	6 918	9 235
Annen renteinntekt		10	20
Annen finansinntekt		3 990	
Sum finansinntekter		10 918	9 255
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	54 731	44 416
Annen rentekostnad		537 817	504 916
Sum finanskostnader		592 548	549 332
Netto finans		-581 630	-540 077
Ordinært resultat før skattekostnad		-787 672	-170 609
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-197 057	-64 715
Ordinært resultat etter skattekostnad		-590 615	-105 894
Årsresultat		-590 615	-105 894
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-590 615	-105 894
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-590 615	-105 894
Sum overføringer og disponeringer		-590 615	-105 894



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7	11 818 851	11 906 231
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,7	783 122	1 023 207
Sum varige driftsmidler		12 601 973	12 929 437
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2	2
Sum finansielle anleggsmidler		2	2
Sum anleggsmidler		12 601 975	12 929 439
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		36 423	34 467
Konsernfordringer	3	181 703	278 427
Sum fordringer		218 126	312 894
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		428	583
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		428	583
Sum omløpsmidler		218 555	313 477
SUM EIENDELER		12 820 530	13 242 917

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 241 827	2 241 827
Sum innskutt egenkapital		2 341 827	2 341 827
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	3 274 998	2 684 383
Sum opptjent egenkapital		-3 274 998	-2 684 383
Sum egenkapital		-933 171	-342 556
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	349 628	546 685
Sum avsetninger for forpliktelser		349 628	546 685
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	9 061 635	8 139 117
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 049 692	3 049 692
Sum annen langsiktig gjeld		12 111 327	11 188 809
Sum langsiktig gjeld		12 460 955	11 735 494
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 912	-2 729
Skyldig offentlige avgifter		140 201	2 923
Kortsiktig konserngjeld	3	1 101 632	1 849 785
Sum kortsiktig gjeld		1 292 745	1 849 978
Sum gjeld		13 753 700	13 585 472
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 820 529	13 242 917



**Årsregnskap 2018
for
Østerdalen Hotell Eiendom AS**

Organisasjonsnr. 994563793

ADMENTO
KONTROLL GIR OVERSKUDD

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk

www.admento.no





Østerdalen Hotell Eiendom AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		802 000	1 320 000
Sum driftsinntekter		802 000	1 320 000
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	555 403	552 437
Annen driftskostnad	2	452 639	398 095
Sum driftskostnader		1 008 042	950 532
DRIFTSRESULTAT		(206 042)	369 468
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3	6 918	9 235
Annen renteinntekt		10	20
Annen finansinntekt		3 990	0
Sum finansinntekter		10 918	9 255
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	3	54 731	44 416
Annen rentekostnad		537 817	504 916
Sum finanskostnader		592 548	549 332
NETTO FINANSPOSTER		(581 630)	(540 077)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(787 672)	(170 609)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(197 057)	(64 715)
ORDINÆRT RESULTAT		(590 615)	(105 894)
ÅRSRESULTAT		(590 615)	(105 894)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	(590 615)	(105 894)
SUM OVERF. OG DISP.		(590 615)	(105 894)



Østerdalen Hotell Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7	11 818 851	11 906 231
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,7	783 122	1 023 207
Sum varige driftsmidler		12 601 973	12 929 437
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2	2
Sum finansielle anleggsmidler		2	2
SUM ANLEGGSMIDLER		12 601 975	12 929 439
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	3	181 703	278 427
Andre kortsiktige fordringer		36 423	34 467
Sum fordringer		218 126	312 894
Bankinnskudd, kontanter o.l.		428	583
SUM OMLØPSMIDLER		218 555	313 477
SUM EIENDELER		12 820 530	13 242 917



Østerdalen Hotell Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	2 241 827	2 241 827
Sum innskutt egenkapital		2 341 827	2 341 827
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(3 274 998)	(2 684 383)
Sum opptjent egenkapital		(3 274 998)	(2 684 383)
SUM EGENKAPITAL		(933 171)	(342 556)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	349 628	546 685
Sum avsetning for forpliktelser		349 628	546 685
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	9 061 635	8 139 117
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 049 692	3 049 692
Sum annen langsiktig gjeld		12 111 327	11 188 809
SUM LANGSIKTIG GJELD		12 460 955	11 735 494
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		50 912	(2 729)
Skyldig offentlige avgifter		140 201	2 923
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3	1 101 632	1 849 785
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 292 745	1 849 978
SUM GJELD		13 753 700	13 585 472
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 820 529	13 242 917

Rena 31.12.2018 / 03.06.2019

Tollak Johan Skogland
Styreleder



Østerdalen Hotell Eiendom AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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 (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Østerdalen Hotell Eiendom AS

Noter 2018

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	14 372 560	2 762 640	17 135 200
+ Tilgang	227 938	0	227 938
Anskaffelseskost pr. 31/12	14 600 498	2 762 640	17 363 138
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 466 329	1 739 433	4 205 763
+ Ordinære avskrivninger	315 318	240 085	555 403
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 781 647	1 979 518	4 761 166
Balanseført verdi pr 31/12	11 818 851	783 122	12 601 973
Lineær avskrivning	0 - 40 år	10 - 20 år	

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018 og det er ikke utbetalt styrehonorar eller godtgjørelse i regnskapsåret.

Selskapet har valgt bort revisor.

Note 3 - Transaksjoner med nærstående parter

Konsernfordriner og -gjeld:

	I år	I fjor
Fordring på Sunndalsøra Hotel Eiendom AS	30 308	29 378
Fordring på Sunndalsøra Hotell AS	151 395	249 049
Gjeld til Belle Hotelldrift AS	1 098 182	1 849 785
Gjeld til Hovdmoen Energi AS	3 450	0

Husleieinntekter fra Belle Hotelldrift AS utgjør kr. 802 000,- i 2018

Avkastning på konsernfordringer og -gjeld i regnskapsåret

Renteinntekter fra konsernselskaper	6 918
Rentekostnader til konsernselskaper	54 731



Østerdalen Hotell Eiendom AS

Noter 2018

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-787 672
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	85 684
= Inntekt	-701 989

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-197 057
= Ordinær skattekostnad	-197 057
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 401 819	3 487 502
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 812 598	1 110 609
= Grunnlag utsatt skatt	1 589 221	2 376 893
Utsatt skatt	349 628	546 685

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-442 556	-342 556
Anvendt til årsresultat		-590 615	-590 615
Pr 31.12.	100 000	-1 033 171	-933 171

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener denne forutsetningen er tilstede. Egenkapitalen er tapt, og styret er kjent med sin handleplikt. Fortsatt drift sikres ved at eiendommer er planlagt solgt i 2019.



Østerdalen Hotell Eiendom AS

Noter 2018

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Reina Holding AS	1000

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 8 220 501 og pr 31.12. i fjor kr 8 139 117

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	9 061 635	8 139 117

Pantsatte eiendeler:

Tomt og fast eiendom	11 818 851	11 906 231
Driftsløsøre	783 122	1 023 207
Sum pantsatte eiendeler	12 601 973	12 929 438

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld består i sin helhet av lån fra Østerdalen Golfbane AS.

Lånet er ytet av:	Østerdalen Golfbane AS
Prioritet:	Lånet har 2. prioritets pant
Lånebeløp:	2 935 495
Rentesats:	NIBOR 3 mnd + 3,0 %
Avdragsplan:	10 års nedbetaling som serielån med innfrielse 31.12.2025.
Lånet er etter avtale fleksibelt i fht. nedbetaling og nedbetalingen skal forsøkes tilpasset lånetakers likviditet. Etter avtale skal salg av hytter hovedsakelig gå til nedbetaling av lånet.	