



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 693 215
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRAND HOTELL STORD AS
Forretningsadresse: Osen 5
5411 STORD

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: Svein Hatlevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2018

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, 23.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 425 988	8 024 663
Annen driftsinntekt		5 280	
Sum inntekter		12 431 268	8 024 663
Kostnader			
Varekostnad		818 195	595 782
Lønnskostnad	2	5 261 313	4 630 815
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	105 281	59 000
Annen driftskostnad	2	4 982 095	4 641 907
Sum kostnader		11 166 885	9 927 504
Driftsresultat		1 264 383	-1 902 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		13 000	
Annen renteinntekt		519	1 510
Annen finansinntekt		357	
Sum finansinntekter		13 876	1 510
Annen rentekostnad		29 321	22 042
Sum finanskostnader		29 321	22 042
Netto finans		-15 445	-20 532
Ordinært resultat før skattekostnad		1 248 938	-1 923 374
Skattekostnad på ordinært resultat	8	327 715	-443 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		921 223	-1 480 374
Årsresultat	6	921 223	-1 480 374
Årsresultat etter minoritetsinteresser		921 223	-1 480 374
Totalresultat		921 223	-1 480 374



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		921 223	-1 480 374
Sum overføringer og disponeringer		921 223	-1 480 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	594 285	922 000
Sum immaterielle eiendeler		594 285	922 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	21 125	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	313 003	319 003
Sum varige driftsmidler	7	334 128	319 003
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		1 666 832	3 077 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 666 832	3 077 000
Sum anleggsmidler		2 595 245	4 318 003
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	110 381	77 744
Fordringer			
Kundefordringer	4	328 657	422 968
Andre fordringer		367 572	390 697
Sum fordringer	7	696 229	813 665
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	735 298	146 095
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		735 298	146 095
Sum omløpsmidler		1 541 908	1 037 504
SUM EIENDELER		4 137 153	5 355 507

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		130 000	130 000
Annen innskutt egenkapital		3 077 000	3 077 000
Sum innskutt egenkapital		3 207 000	3 207 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 348 870	2 270 093
Sum opptjent egenkapital		-1 348 870	-2 270 093
Sum egenkapital	6	1 858 130	936 907
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		353 613	138 884
Øvrig langsiktig gjeld			2 423 168
Sum annen langsiktig gjeld		353 613	2 562 052
Sum langsiktig gjeld		353 613	2 562 052
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			131 219
Leverandørgjeld		647 970	673 121
Skyldige offentlige avgifter		352 959	286 074
Annen kortsiktig gjeld		924 481	766 134
Sum kortsiktig gjeld		1 925 410	1 856 548
Sum gjeld		2 279 023	4 418 600
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 137 153	5 355 507



Revisors beretning - 2017
Grand Hotell Stord AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Stord 25. juni 2018
KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Grand Hotell Stord AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		12 425 988	8 024 663
Leieinntekter		5 280	0
Sum driftsinntekter		<u>12 431 268</u>	<u>8 024 663</u>
Varekostnad		818 195	595 782
Lønnskostnad	2	5 261 313	4 630 815
Ordinære avskrivninger	1	105 281	59 000
Annen driftskostnad	2	4 982 095	4 641 907
Sum driftskostnader		<u>11 166 885</u>	<u>9 927 504</u>
Driftsresultat		<u>1 264 383</u>	<u>-1 902 841</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		13 000	0
Annen renteinntekt		519	1 510
Annen finansinntekt		357	0
Annen rentekostnad		29 321	22 042
Resultat av finansposter		<u>-15 445</u>	<u>-20 532</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 248 938	-1 923 374
Skattekostnad på ordinært resultat	8	327 715	-443 000
Ordinært resultat		<u>921 223</u>	<u>-1 480 374</u>
Årets overskudd	6	<u>921 223</u>	<u>-1 480 374</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		921 223	0
Overført til udekket tap		0	1 480 374
Sum overføringer		<u>921 223</u>	<u>-1 480 374</u>



Balanse
Grand Hotell Stord AS

EIENDELER	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	594 285	922 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>594 285</u>	<u>922 000</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	21 125	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	313 003	319 003
Sum varige driftsmidler	7	<u>334 128</u>	<u>319 003</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		1 666 832	3 077 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 666 832</u>	<u>3 077 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 595 245</u>	<u>4 318 003</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer	3	<u>110 381</u>	<u>77 744</u>
Fordringer			
Kundefordringer	4	328 657	422 968
Andre kortsiktige fordringer		367 572	390 697
Sum fordringer	7	<u>696 229</u>	<u>813 665</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>735 298</u>	<u>146 095</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 541 908</u>	<u>1 037 504</u>
Sum eiendeler		<u>4 137 153</u>	<u>5 355 507</u>



Balanse

Grand Hotell Stord AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		130 000	130 000
Annen innskutt egenkapital		3 077 000	3 077 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 207 000</u>	<u>3 207 000</u>
Udekket tap	8	<u>-1 348 870</u>	<u>-2 270 093</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 348 870</u>	<u>-2 270 093</u>
Sum egenkapital	6	<u>1 858 130</u>	<u>936 907</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Pantelån		353 613	138 884
Langsiktig lån i konsern		0	2 423 168
Sum annen langsiktig gjeld		<u>353 613</u>	<u>2 562 052</u>
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt		0	131 219
Leverandørgjeld		647 970	673 121
Skyldige offentlige avgifter		352 959	286 074
Annen kortsiktig gjeld		924 481	766 134
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 925 410</u>	<u>1 856 548</u>
Sum gjeld		<u>2 279 023</u>	<u>4 418 600</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>4 137 153</u>	<u>5 355 507</u>

Stord, / 2018
Styret i Grand Hotell Stord AS

Svein Hatlevik
Styrets leder

Øystein Andreas Nielsen
Styremedlem / daglig leder

Vigmund Kvamme
Styremedlem



Noter til årsregnskapet 2017

Grand Hotell Stord AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og regelverket for små foretak er benyttet. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er finansiert via sikrede ordninger og de fremtidige forpliktelsene er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% pr 2016 og 23% pr 2017 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.



Noter til årsregnskapet 2017

Grand Hotell Stord AS

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløse Inventar	Anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	759 388		759 388
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	94 281	26 125	120 406
= Anskaffelseskost 31.12.17	853 669	26 125	879 794
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	540 667	5 000	545 667
= Bokført verdi 31.12.17	313 002	21 125	334 127
Årets ordinære avskrivninger	100 281	5 000	105 281
Økonomisk levetid	3-10 år	5 år	

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	4 463 604	3 892 793
Arbeidsgiveravgift	640 753	565 028
Pensjonskostnader	103 298	107 632
Andre ytelser	53 658	65 362
Sum	5 261 313	4 630 815

Ved årets utgang hadde selskapet 16 ansatte fordelt på 9,5 årsverk. Godtgjørelse til daglig leder var i 2017 kr 788 233. Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styrets medlemmer. Honorar til revisor for regnskapsåret 2017 var kr 38 000, som fordeler seg på revisjon med kr 25 000 og på rådgivning, kr 13 000.

Selskapet har plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Slik ordning er etablert. Årets kostnad til OTP var kr 47 904. Selskapet har også AFP-ordningen. Årets kostnad til AFP-premie var i alt kr 55 394

Note 3 Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til anskaffelsesverdi. Det er ikke foretatt noen nedvurdering for ukurans.

Note 4 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	328 657	422 968
Avsetning til tap	25 000	25 000
Sum	303 657	397 968

Det er i regnskapet foretatt en avsetning på kr 25 000 til dekning av påregnelig tap på krav. De resterende kundefordringene ansees i sin helhet å være erholdelige.



Noter til årsregnskapet 2017

Grand Hotell Stord AS

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 170 966.

Note 6 Egenkapital, aksjonærer

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket underskudd	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	130 000	0	3 077 000	-2 270 093	936 907
Årets resultat				921 223	921 223
Pr 31.12.2017	130 000	0	3 077 000	-1 348 870	1 858 130

Aksjekapitalen i Grand Hotell Stord AS består av 130 aksjer pålydende kr 1 000. Det er bare en aksjeklasse i selskapet. Alle aksjene eies av Sunnhordland Eiendomsinvest AS. Svein Hatlevik og Vigmond Kvamme, to av styrets medlemmer, eier alle indirekte alle aksjene i Sunnhordland Eiendomsinvest.

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	353 613	138 884
Sum	353 613	138 884
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehørog utestående fordringer	1 030 337	1 132 668
Sum	1 030 337	1 132 668

I tillegg har morselskapet avgitt en kausjon på kr. 433 000.-.

Note 8 Skatt, utsatt skatt.

	2017	2016
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	327 715	-443 000
Skattekostnad ordinært resultat	327 715	-443 000
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 248 938	-1 923 374
Permanente forskjeller	7 650	-420
Endring i midlertidige forskjeller	17 901	-27 091
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 274 489	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 950 885



Noter til årsregnskapet 2017

Grand Hotell Stord AS

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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-2 677	15 225	17 902
Varebeholdning	0	-1	-1
Kundefordringer	-25 000	- 25 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 556 169	-3 830 658	-1 274 489
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-2 583 846	-3 840 434	-1 256 588
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-594 285	-922 000	-327 715

Basert på en vurdering av selskapets drift og den fremtidige inntjeningen er utsatt skatt balanseført.



Årsregnskap

2017

Grand Hotell Stord AS

Org.nr.: 987 693 215



Resultatregnskap

Grand Hotell Stord AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftsinntekt		12 425 988	8 024 663
Leieinntekter		5 280	0
Sum driftsinntekter		<u>12 431 268</u>	<u>8 024 663</u>
Varekostnad		818 195	595 782
Lønnskostnad	2	5 261 313	4 630 815
Ordinære avskrivninger	1	105 281	59 000
Annen driftskostnad	2	4 982 095	4 641 907
Sum driftskostnader		<u>11 166 885</u>	<u>9 927 504</u>
Driftsresultat		<u>1 264 383</u>	<u>-1 902 841</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		13 000	0
Annen renteinntekt		519	1 510
Annen finansinntekt		357	0
Annen rentekostnad		29 321	22 042
Resultat av finansposter		<u>-15 445</u>	<u>-20 532</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 248 938	-1 923 374
Skattekostnad på ordinært resultat	8	327 715	-443 000
Ordinært resultat		<u>921 223</u>	<u>-1 480 374</u>
Årets overskudd	6	<u>921 223</u>	<u>-1 480 374</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		921 223	0
Overført til udekket tap		0	1 480 374
Sum overføringer		<u>921 223</u>	<u>-1 480 374</u>



Balanse
Grand Hotell Stord AS


EIENDELER	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	<u>594 285</u>	<u>922 000</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>594 285</u>	<u>922 000</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	21 125	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	<u>313 003</u>	<u>319 003</u>
Sum varige driftsmidler	7	<u>334 128</u>	<u>319 003</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		<u>1 666 832</u>	<u>3 077 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 666 832</u>	<u>3 077 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 595 245</u>	<u>4 318 003</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer	3	<u>110 381</u>	<u>77 744</u>
Fordringer			
Kundefordringer	4	328 657	422 968
Andre kortsiktige fordringer		<u>367 572</u>	<u>390 697</u>
Sum fordringer	7	<u>696 229</u>	<u>813 665</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>735 298</u>	<u>146 095</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 541 908</u>	<u>1 037 504</u>
Sum eiendeler		<u>4 137 153</u>	<u>5 355 507</u>

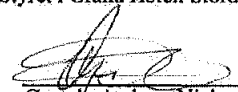


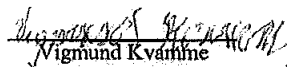
Balanse
Grand Hotell Stord AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		130 000	130 000
Annen innskutt egenkapital		3 077 000	3 077 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 207 000</u>	<u>3 207 000</u>
Udekket tap	8	-1 348 870	-2 270 093
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 348 870</u>	<u>-2 270 093</u>
Sum egenkapital	6	<u>1 858 130</u>	<u>936 907</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Pantelån		353 613	138 884
Langsiktig lån i konsern		0	2 423 168
Sum annen langsiktig gjeld		<u>353 613</u>	<u>2 562 052</u>
Kortsiktig gjeld			
Kassakreditt		0	131 219
Leverandørgjeld		647 970	673 121
Skyldige offentlige avgifter		352 959	286 074
Annen kortsiktig gjeld		924 481	766 134
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 925 410</u>	<u>1 856 548</u>
Sum gjeld		<u>2 279 023</u>	<u>4 418 600</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>4 137 153</u>	<u>5 355 507</u>

Stord, 21/6 2018
Styret i Grand Hotell Stord AS


Svein Hatlevik
Styrets leder


Øystein Andreas Nielsen
Styremedlem / daglig leder


Nigmund Kvarnåne
Styremedlem



Noter til årsregnskapet 2017

Grand Hotell Stord AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og regelverket for små foretak er benyttet. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er finansiert via sikrede ordninger og de fremtidige forpliktelsene er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% pr 2016 og 23% pr 2017 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.



Noter til årsregnskapet 2017

Grand Hotell Stord AS

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløse Inventar	Anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	759 388		759 388
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	94 281	26 125	120 406
= Anskaffelseskost 31.12.17	853 669	26 125	879 794
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	540 667	5 000	545 667
= Bokført verdi 31.12.17	313 002	21 125	334 127
Årets ordinære avskrivninger	100 281	5 000	105 281
Økonomisk levetid	3-10 år	5 år	

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	4 463 604	3 892 793
Arbeidsgiveravgift	640 753	565 028
Pensjonskostnader	103 298	107 632
Andre ytelser	53 658	65 362
Sum	5 261 313	4 630 815

Ved årets utgang hadde selskapet 16 ansatte fordelt på 9,5 årsverk. Godtgjørelse til daglig leder var i 2017 kr 788 233. Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styrets medlemmer. Honorar til revisor for regnskapsåret 2017 var kr 38 000, som fordeler seg på revisjon med kr 25 000 og på rådgivning, kr 13 000.

Selskapet har plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Slik ordning er etablert. Årets kostnad til OTP var kr 47 904. Selskapet har også AFP-ordningen. Årets kostnad til AFP-premie var i alt kr 55 394

Note 3 Varebeholdning.

Varebeholdningen er vurdert til anskaffelsesverdi. Det er ikke foretatt noen nedvurdering for ukurans.

Note 4 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	328 657	422 968
Avsetning til tap	25 000	25 000
Sum	303 657	397 968

Det er i regnskapet foretatt en avsetning på kr 25 000 til dekning av påregnelig tap på krav. De resterende kundefordringene ansees i sin helhet å være erholdelige.



Noter til årsregnskapet 2017

Grand Hotell Stord AS

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 170 966.

Note 6 Egenkapital, aksjonærer

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket underskudd	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	130 000	0	3 077 000	-2 270 093	936 907
Årets resultat				921 223	921 223
Pr 31.12.2017	130 000	0	3 077 000	-1 348 870	1 858 130

Aksjekapitalen i Grand Hotell Stord AS består av 130 aksjer pålydende kr 1 000. Det er bare en aksjeklasse i selskapet. Alle aksjene eies av Sunnhordland Eiendomsinvest AS, Svein Hatlevik og Vigmond Kvamme, to av styrets medlemmer, eier alle indirekte alle aksjene i Sunnhordland Eiendomsinvest.

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2017	31.12.2016
Pantsikret gjeld		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	353 613	138 884
Sum	353 613	138 884
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehørog utestående fordringer	1 030 337	1 132 668
Sum	1 030 337	1 132 668

I tillegg har morselskapet avgitt en kausjon på kr. 433 000.-.

Note 8 Skatt, utsatt skatt.

	2017	2016
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	327 715	-443 000
Skattekostnad ordinært resultat	327 715	-443 000
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 248 938	-1 923 374
Permanente forskjeller	7 650	-420
Endring i midlertidige forskjeller	17 901	-27 091
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 274 489	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 950 885



Noter til årsregnskapet 2017
Grand Hotell Stord AS

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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-2 677	15 225	17 902
Varebeholdning	0	-1	-1
Kundefordringer	-25 000	-25 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 556 169	-3 830 658	-1 274 489
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-2 583 846	-3 840 434	-1 256 588
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-594 285	-922 000	-327 715

Basert på en vurdering av selskapets drift og den fremtidige inntjeningen er utsatt skatt balanseført.