



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 024 427
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELLHAGEN AS
Forretningsadresse: Flatene 1
6814 FØRDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Per Ingvar Stølsvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 08.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 975 000	3 048 800
Sum inntekter		2 975 000	3 048 800
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 855 333	2 626 482
Varekostnad		4 404 461	104 825
Annen driftskostnad	6	125 500	186 591
Sum kostnader		2 674 629	2 917 898
Driftsresultat		300 371	130 902
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 808	12 285
Sum finansinntekter		6 808	12 285
Annen rentekostnad		550	60
Sum finanskostnader		550	60
Netto finans		6 258	12 225
Ordinært resultat før skattekostnad		306 629	143 127
Skattekostnad på ordinært resultat	5	226 715	49 778
Ordinært resultat etter skattekostnad		79 914	93 348
Årsresultat		79 914	93 348
Årsresultat etter minoritetsinteresser		79 914	93 348
Totalresultat		79 914	93 348
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		79 914	93 348
Sum overføringer og disponeringer		79 914	93 348



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		139 177
Sum immaterielle eiendeler			139 177
Sum anleggsmidler		0	139 177
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 7		1 746 487
Fordringer			
Kundefordringer		354 772	354 772
Andre fordringer		1 168	1 168
Sum fordringer		355 940	355 940
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 831 591	830 376
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 831 591	830 376
Sum omløpsmidler		3 187 531	2 932 803
SUM EIENDELER		3 187 531	3 071 980
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 987 979	1 908 065
Sum opptjent egenkapital		1 987 979	1 908 065



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital	2	2 487 979	2 408 065
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		12 014	-1 637
Betalbar skatt	5	87 538	65 552
Annen kortsiktig gjeld	4	600 000	600 000
Sum kortsiktig gjeld		699 552	663 915
Sum gjeld		699 552	663 915
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 187 531	3 071 980



Årsregnskap

2016

Hotellhagen AS

Org.nr. 997 024 427



Hotellhagen AS

Styrets årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Hotellhagen AS driver med oppføring og utvikling av fests eiendom. Bedriften har sitt utgangspunkt i Førde Kommune der kontoret ligger.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for år 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av årets resultat og selskapets økonomiske stilling per 31.12.2016.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret er av den oppfatning at regnskapet for 2016 gir et rettviseende bilde av driften gjennom året og for verdier av eiendeler og gjeld pr. 31.12.2016.

Årsresultatet ble i 2016 et overskudd på kr 79 914 mot overskudd på kr 93 348 i 2015. Ved utgangen av året var totalkapitalen på kr 3 187 531 og egenkapitalen kr 2 487 979. Styret mener at selskapet har en forsvarlig egenkapital.

Styret opplyser om at det er oppstått uenighet mellom aksjonærene i selskapet. Denne uenighet går på det økonomiske mellomværende mellom Hotellhagen AS og hovedleverandør hva angår pro et contra vedrørende byggeprosjektet. I tillegg er det uenighet vedrørende kostnader som Hotellhagen AS har fakturert styremedlem/kjøper Helge Thune. Dette har medført rettslig konfrontasjon, der også selskapet kan bli involvert.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte.

Ytre miljø

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

Likestilling

Styret består av 3 menn og 1 kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Førde den 19.05.2017


Ulf Reusch
styrets leder


Per Stølvik
styremedlem og daglig leder


Helge Thune
styremedlem


Inger Gundersen Friis
styremedlem







Resultatregnskap			
Hotellhagen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		2 975 000	3 048 800
Sum driftsinntekter		<u>2 975 000</u>	<u>3 048 800</u>
Påløpte prosjektkostnader		4 404 461	104 825
Beholdningsendring prosjekt i arbeid		-1 855 333	2 626 482
Annen driftskostnad	6	125 500	186 591
Sum driftskostnader		<u>2 674 629</u>	<u>2 917 898</u>
Driftsresultat		<u>300 371</u>	<u>130 902</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 808	12 285
Annen rentekostnad		550	60
Resultat av finansposter		<u>6 258</u>	<u>12 225</u>
Resultat før skattekostnad		<u>306 629</u>	<u>143 127</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	226 715	49 778
Årsresultat		<u>79 914</u>	<u>93 348</u>
Overføringer og disponeringer:			
Avsatt til annen egenkapital		79 914	93 348
Sum overført og disponert		<u>79 914</u>	<u>93 348</u>



Balanse			
Hotellhagen AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Utsatt skattefordel	5	0	139 177
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>139 177</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>139 177</u>
Omløpsmidler			
Prosjekt i arbeid	1, 7	0	1 746 487
Fordringer			
Kundefordringer		354 772	354 772
Andre kortsiktige fordringer		1 168	1 168
Sum fordringer		<u>355 940</u>	<u>355 940</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 831 591	830 376
Sum omløpsmidler		<u>3 187 531</u>	<u>2 932 803</u>
Sum eiendeler		<u>3 187 531</u>	<u>3 071 980</u>



Balanse			
Hotellhagen AS			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 000 aksjer á kr. 1)	3	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 987 979	1 908 065
Sum opptjent egenkapital		<u>1 987 979</u>	<u>1 908 065</u>
Sum egenkapital	2	<u>2 487 979</u>	<u>2 408 065</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 014	-1 637
Betalbar skatt	5	87 538	65 552
Annen kortsiktig gjeld	4	600 000	600 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>699 552</u>	<u>663 915</u>
Sum gjeld		<u>699 552</u>	<u>663 915</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 187 531</u>	<u>3 071 980</u>
Forde, 19.05.2017 Styret i Hotellhagen AS			
 Ulf Christian Reusch styreleder		 Per Ingvar Stolsvik styremedlem/daglig leder	
 Ingot Johanne Friis Gundersen styremedlem		 Hege Thune styremedlem	
Hotellhagen AS		Side 2	



Hotellhagen AS

Noter til regnskapet for 2016

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Prosjekt i arbeid

Prosjekt i arbeid er vurdert til full tilvirkningskost. Inntektsføring skjer etter fullført kontrakts metode.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen i den grad den forventes å kunne utnyttes i tråd med god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

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



Hotellhagen AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 Prosjekt i arbeid

	<u>2 016</u>	<u>2 015</u>
Anskaffelseskost 1.1.	59 073 764	58 964 919
Kostpris for solgte leiligheter	<u>-59 073 764</u>	<u>-57 218 432</u>
Anskaffelseskost 31.12.	<u>0</u>	<u>1 746 487</u>
Avsetning for tap		
Balanseført verdi pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>1 746 487</u>

Note 2 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	500 000	1 908 065	2 408 065
Årets resultat		79 914	79 914
Egenkapital 31.12.	<u>500 000</u>	<u>1 987 979</u>	<u>2 487 979</u>



Hotellhagen AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Hotellhagen AS består av 500.000 aksjer à kr. 1. Alle aksjer har like rettigheter.

Eierstruktur

De største aksjonærene i Hotellhagen AS pr. 31.12 var:

	Aksjer	Eierandel
Byggmester Stølsvik AS	166 489	33,30 %
Helge Thune	222 270	44,45 %
Inger Johanne Friis Gundersen	111 241	22,25 %
Totalt antall aksjer	500 000	100,00 %

Aksjer eiet av medlemmer av styret og daglig leder:

Navn	Verv	Antall aksjer
Helge Thune	Styremedlem	222 270
Inger J. F. Gundersen	Styremedlem	111 241
Per Stølsvik	Styremedlem og daglig leder	166 489

Note 4 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:	2016	2015
Avsetning for garantiforpliktelser	600 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld 31.12.	600 000	600 000



Hotellhagen AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 5 Skatt

	2016	2015
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	87 538	65 552
Endring utsatt skatt	139 177	-15 774
Skattekostnad ordinært resultat	226 715	49 778
Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	306 629	143 127
Permanente forskjeller	233	0
Endring midlertidige forskjeller	43 290	99 659
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Grunnlag betalbar skatt	350 152	242 786
Skatt 25 %	87 538	65 552
Godtgjørelse på mottatt utbytte		
Betalbar skatt på årets resultat	87 538	65 552
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	87 538	65 552
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag		
Sum betalbar skatt	87 538	65 552
Spesifikasjon grunnlag for utsatt skatt:	2016	2015
Midlertidige forskjeller:		
Anleggsmidler	0	0
Prosjekt i arbeid	0	57 969
Utestående fordringer	0	-14 679
Gjeld	-600 000	-600 000
Netto midlertidige forskjeller	-600 000	-556 710
Underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel	-600 000	-556 710
27% Utsatt skatt/ skattefordel	-150 000	-139 178
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	150 000	0
Utsatt skatt / skattefordel i balansen	0	-139 178



Hotellhagen AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og omfattes derfor ikke av reglene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er ikke kostnadsført godtgjørelse til styret.

Revisor

Det er kostnadsført honorar til selskapets revisor med lovpålagt revisjon kr 15.700 og annen bistand kr 50.550. Beløpene inkl mva.

Note 7 Rentebærende gjeld

	2016	2015
Kortsiktig rentebærende gjeld		
Kassakreditt	0	0
Byggelån (limit 8.000.000)	0	0
Sum kortsiktig rentebærende gjeld	0	0
Gjeld sikret ved pant	2016	2015
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjon	0	0
Garantiforpliktelse	2 684 500	2 684 500
Sum gjeld sikret ved pant 31.12.	2 684 500	2 684 500
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2016	2015
Prosjekt i arbeid	0	1 746 487
Sum 31.12.	0	1 746 487



BDO AS
Hafstadvegen 21
6800 Førde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Hotellhagen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hotellhagen AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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

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

Dersom vi konkluderer med at den andre 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 og årsberetningen. 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

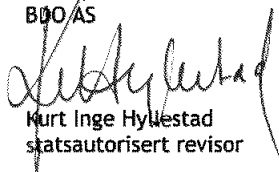
Konklusjon om årsberetningen

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 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Førde, 19. mai 2017
BDO AS



Kurt Inge Hyllestad
statsautorisert revisor