



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 745 158
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMSBU SPA & RESORT AS
Forretningsadresse: c/o NRP Procurator AS
Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Knut Holli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2016

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, 30.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 759 119	56 358 642
Sum inntekter		59 759 119	56 358 642
Kostnader			
Varekostnad		8 607 215	8 668 682
Lønnskostnad	2	30 362 457	28 683 462
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	351 734	396 691
Annen driftskostnad	3,4	19 906 852	19 030 744
Sum kostnader		59 228 258	56 779 579
Driftsresultat		530 861	-420 937
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 718	7 604
Annen finansinntekt		1 688	1 305
Sum finansinntekter		5 406	8 909
Rentekostnad til foretak i samme konsern		75 000	75 000
Annen rentekostnad		92 993	82 489
Annen finanskostnad		138 735	114 639
Sum finanskostnader		306 728	272 128
Netto finans		-301 322	-263 219
Ordinært resultat før skattekostnad		229 539	-684 156
Ordinært resultat etter skattekostnad		229 539	-684 156
Årsresultat		229 539	-684 156
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6	229 538	-684 155
Sum overføringer og disponeringer		229 538	-684 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	1 175 992	1 104 373
Sum varige driftsmidler		1 175 992	1 104 373
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 175 992	1 104 373
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		648 863	699 336
Sum varer		648 863	699 336
Fordringer			
Kundefordringer		2 840 170	2 663 980
Andre fordringer		1 610 129	1 975 542
Sum fordringer		4 450 299	4 639 522
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		941 957	899 814
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		941 957	899 814
Sum omløpsmidler		6 041 119	6 238 672
SUM EIENDELER		7 217 111	7 343 045



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	1 100 000	1 100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-6 452 198	-6 681 737
Sum opptjent egenkapital		-6 452 198	-6 681 737
Sum egenkapital		-5 352 198	-5 581 737
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 500 000	1 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	1 500 000
Sum langsiktig gjeld		1 500 000	1 500 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 948 519	748 334
Leverandørgjeld		2 022 449	2 438 796
Skyldige offentlige avgifter		2 067 460	1 926 692
Annen kortsiktig gjeld	9	5 030 883	6 310 961
Sum kortsiktig gjeld		11 069 311	11 424 783
Sum gjeld		12 569 311	12 924 783
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 217 113	7 343 046



Deloitte.

Deloitte AS
Rambergveien 1
Postboks 24
NO-3119 Tønsberg
Norway

Tlf: +47 33 00 39 00
Faks: +47 33 00 39 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Holmsbu Spa & Resort AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Holmsbu Spa & Resort AS som viser et overskudd på kr 229.538. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret 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 regnskapsestimaterne 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 Holmsbu Spa & Resort 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.



Deloitte.

side 2

Revisors beretning til generalforsamlingen
i Holmsbu Spa & Resort AS

Presisering

Selskapet har negativ egenkapital og videre drift er avhengig av tilførsel av kapital. Vi viser i den forbindelse til avsnittet om fortsatt drift i styrets årsberetning. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 24. mai 2016
Deloitte AS



Arnt Anton Eid
statsautorisert revisor



**HOLMSBU SPA & RESORT AS
STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2015**

Holmsbu Spa & Resort AS ble stiftet 5. november 2009. Formålet er drift av hotell og resort-anlegg og det som står i forbindelse med dette, herunder investering i andre selskaper.

Selskapet driver hotelleiendommen beliggende i Rødtangvn. 18 i Hurum kommune. Eiendommen, som er seksjonert, består av et hovedbygg/hotellbygg og diverse hytter og sjøboder, samt uteområder. Holmsbu Spa & Resort AS har inngått en leieavtale med Holmsbu Invest KS som er eier av den største seksjonen bestående av hotellets alle servicefasiliteter, herunder Villa Holtnes, samt utearealene. Leieavtalen løper til 31. desember 2020 med rett til forlengelse i 5 + 5 år. Likeledes er bruken av alle rom/suiter og hytter/sjøboder regulert gjennom langsiktige leieavtaler med eierne av den enkelte seksjon, dog slik at det er en 3 måneders egenbruksperiode for disse eierne på sommeren.

Hotellet inngikk høsten 2015 en ny langsiktig medlemsavtale med Nordic Hotels & Resorts AS (Nordic Choice Hotels), som tilbyr hotell av høy klasse i det skandinaviske markedet.

Årsomsetningen endte på NOK 59,8 mill., ca. NOK 3,3 mill. høyere enn i 2014. Årsregnskapet er gjort opp med et overskudd i 2015 på NOK 229. 538 mot NOK - 684.155 i 2014. Årets overskudd foreslås overført annen egenkapital. Totalkapitalen var pr. 31.12.2015 NOK 7.217.111.

Egenkapitalen pr. 31.12.2015 var tapt. Det vil bli inngått en ny låneavtale for likviditetslånet fra Holmsbu Invest KS på NOK 1.500.000. Likviditeten i selskapet er stram, men Styret mener at basert på budsjettet for 2016, og bookingprognoser for året pr. april 2016, vil likviditeten gjennom året være tilfredsstillende. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet fyldestgjørende informasjon om selskapets stilling og resultat av driften. Styret mener at det er grunnlag for videre drift. Dette er således lagt til grunn for regnskapet for 2015.

Selskapet hadde 103 ansatte pr. 31.12.2015 - i forskjellig stillingsprosenter. Antall kvinner er 71 og menn 32. Man tilstreber likestilling mellom kjønnene i selskapet. Sykefraværet var på 2,3 %. Arbeidsmiljøet betraktes som godt og det har ikke vært registret personalskader i 2015. I styret er det p.t. kun menn. Etter styrets oppfatning forurenses ikke driften det ytre miljø. Selskapets forretningskontor er i Hurum kommune.



Holmsbu Hotel & Spa // Rødtangveien 18, 3484 Holmsbu
Tel.: +47 32 79 70 00 // Fax: +47 32 79 70 01
E-mail: booking@holmsbuspa.no // www.holmsbuspa.no
Holmsbu Spa & Resort AS // NO 994 745 158 MVA



Styret er tilfreds med resultatfremgangen i 2015. Det forventes at den positive utviklingen for hotellet også vil fortsette inn i 2016.

Holmsbu,
24. mai 2016

I styret for Holmsbu Spa & Resort AS

Knut Ø. Holli
Styrets leder

Ingvald Fardahl
Styremedlem

Morten Henriksen
Styremedlem

Teo K. Luisa
Daglig leder/styremedlem



Årsregnskap
Holmsbu Spa & Resort AS
2015



Holmsbu Spa & Resort AS

Resultatregnskap

Note	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2015	2014
	Salgsinntekt	59 759 119	56 358 642
	Sum driftsinntekter	59 759 119	56 358 642
	Varekostnad	8 607 215	8 668 682
2	Lønnskostnad	30 362 457	28 683 462
4	Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	351 734	396 691
3, 4	Annen driftskostnad	19 906 852	19 030 744
	Sum driftskostnader	59 228 258	56 779 579
	Driftsresultat	530 861	-420 936
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
	Annen renteinntekt	3 718	7 604
	Annen finansinntekt	1 688	1 305
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	-75 000	-75 000
	Annen rentekostnad	-92 993	-82 489
	Annen finanskostnad	-138 735	-114 639
	Netto finansresultat	-301 322	-263 219
	Ordinært resultat før skattekostnad	229 538	-684 155
7	Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
	ÅRSRESULTAT	229 538	-684 155
OVERFØRINGER			
6	Overført til annen egenkapital	229 538	-684 155
	Sum overføringer	229 538	-684 155



Holmsbu Spa & Resort AS

Balanse pr. 31. desember

NOTE	EIENDELER	2015	2014
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
4	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1 175 992	1 104 373
	Sum varige driftsmidler	1 175 992	1 104 373
	Sum anleggsmidler	1 175 992	1 104 373
	Omløpsmidler		
	Varer	648 863	699 336
	Fordringer		
	Kundefordringer	2 840 170	2 663 980
	Andre kortsiktige fordringer	1 610 129	1 975 542
	Sum fordringer	4 450 299	4 639 522
10	Bankinnskudd, kontanter o.l.	941 957	899 814
	Sum omløpsmidler	6 041 119	6 238 672
	SUM EIENDELER	7 217 111	7 343 045



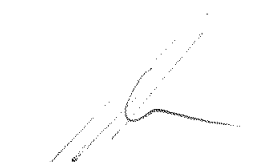
Holmsbu Spa & Resort AS


Balanse pr. 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2015	2014
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 6	Selskapskapital (1000 aksjer á kr 1100)	1 100 000	1 100 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>1 100 000</u>	<u>1 100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
6	Annen egenkapital	-6 452 198	-6 681 737
	Sum opptjent egenkapital	<u>-6 452 198</u>	<u>-6 681 737</u>
	Sum egenkapital	<u>-5 352 198</u>	<u>-5 581 737</u>
	Gjeld		
	Annen langsiktig gjeld		
8	Øvrig langsiktig gjeld	1 500 000	1 500 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>1 500 000</u>	<u>1 500 000</u>
	Kortsiktig gjeld		
11	Gjeld til kredittinstitusjoner	1 948 519	748 334
	Leverandørgjeld	2 022 449	2 438 796
	Skyldige offentlige avgifter	2 067 460	1 926 692
9	Annen kortsiktig gjeld	5 030 883	6 310 961
	Sum kortsiktig gjeld	<u>11 069 310</u>	<u>11 424 782</u>
	Sum gjeld	<u>12 569 310</u>	<u>12 924 782</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>7 217 111</u>	<u>7 343 045</u>


Oslo, 24.05.2016

Styret i Holmsbu Spa & Resort AS


Morten Henriksen
styremedlem


Teo K. Luisa
daglig leder / styremedlem


Ingvald Fardal
styremedlem


Knut Øystein Holli
styreleder



Noter til årsregnskapet 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO- motoden og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.



Noter til årsregnskapet 2015

Offentlige tilskudd

Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med den kostnaden det skal redusere.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2015	2014
Lønn	25 819 759	23 958 573
Folketrygdavgift	3 701 935	3 469 013
Pensjonskostnader	100 216	441 226
Andre ytelser	740 547	814 649
Sum	30 362 457	28 683 462

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 58 50

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 237 577	22 091	143 425

Daglig leder omfattes av selskapets tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Noter til årsregnskapet 2015

Note 3 Spesifikasjon av annen driftskostnad

	2015	2014
Energi	1 508 665	1 778 986
Leie maskiner/utstyr	276 026	175 397
Driftsmateriell	2 709 577	2 290 782
Markedsføring, inkl Choice fee	1 683 598	1 916 066
Vedlikehold	2 350 897	2 578 195
Husleie (se note 4)	9 266 512	8 855 519
Tap på fordringer	5 266	24 856
Andre kostnader	2 106 311	1 410 943
Sum	19 906 852	19 030 744

Revisor

Revisjonshonorar til Deloitte AS i 2015 utgjør kr. 107 545 inkl mva. (kr. 130 151 i 2014). Honorar for andre tjenester utgjør kr. 11 250 inkl mva. (kr. 11 250 i 2014)

Note 4 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner	Bygg og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2015	250 000	2 097 281		2 347 281
Tilgang		423 353		423 353
Avgang				
Anskaffelseskost 31.12.2015	250 000	2 520 634		2 770 634
Akk. avskrivninger 31.12.2015	-250 000	-1 344 640		-1 594 640
Bokført verdi pr. 31.12.2015	0	1 175 992		1 175 992
Årets avskrivninger		-351 734		-351 734
Økonomisk levetid	5	5		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler		241 556	9 266 512 *	9 508 068
Leieavtalens varighet		0-10 år		

* Holmsbu Spa & Resort AS har inngått en leieavtale med Holmsbu Invest KS som er eier av den største seksjonen bestående av hotellets alle servicefasiliteter, herunder Villa Holtnes, samt utearealene. Leieavtalen løper til 31. desember 2020 med rett til fornying i 5+5 år. Årlig leie er kr. 5 000 000 eks mva i 2015. Etter forholdsmessig fradrag for mva er årets kostnadsførte leiekostnad kr. 5 075 000.

Bruken av alle rom/suiter og hytter/sjøboder er regulert gjennom langsiktig leieavtale med eierne av den enkelte seksjon, dog slik at det er en 3 måneders egenbruksperiode for disse eierne på sommeren. Avtalene innebærer at selskapet kun betaler denne leien ved faktisk utleie av enhetene. Årets kostnadsførte leiekostnad er kr. 4 191 512.



Noter til årsregnskapet 2015

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2015 består av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Aksjer	1 000	1 100	1 100 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12.2015 var:

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Holmsbu Invest KS	500	50%	50%
Due Ragazzi AS	500	50%	50%
Sum	1 000	100%	100%

Daglig leder eier 90% av aksjene i Due Ragazzi AS.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Totalt
EK 01.01.2015	1 100 000	0	- 6 681 737	- 5 581 737
<u>Årets endring i EK</u>				
Årets resultat			229 538	229 538
EK 31.12.2015	1 100 000	0	- 6 452 198	- 5 352 198

Egenkapitalen er tapt. Det henvises til omtale i styrets årsberetning.

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2015	2014
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0



Noter til Årsregnskapet 2015

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2015	2014
Årsresultat før skatt	229 538	- 684 155
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (Årsresultat før skatt x 27 %)	61 975	- 184 722
Skatteeffekten av følgende poster:		
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	25 673	23 195
Virkning av endringer i skatteregler og -satser	157 824	0
Nedvurdert utsatt skattefordel	- 245 785	- 161 526
Skattekostnad	0	0
Effektiv skattesats(Skattekostnad / Årsresultat før skatt)	0%	0%

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2015		Fordel	Forpliktelse
	Fordel	Forpliktelse		
Driftsmidler		29 869		19 184
Andre forskjeller		152 718		188 905
Underskudd til fremføring	2 155 382		2 426 668	
Sum	2 155 382	182 587	2 426 668	208 089
Ikke balanseført utsatt skattefordel	1 973 084		2 218 579	

Note 8 Mellomværende med aksjonærer m.v.

	2015	2014
Langsiktig gjeld aksjonærer	-1 500 000	-1 500 000
Leverandørgjeld	- 938 973	- 1 222 660
Fordring	60 895	0

Note 9 Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld

	2015	2014
Avsetn. feriepenger, påleggstrekk mv	-3 215 087	-2 925 332
Avsetning tilbakeleie	-1 346 312	-1 322 761
Diverse annen kortsiktig gjeld	-469 485	-489 568
Skyldig lønn	0	-1 572 431
Sum	-5 030 883	-6 310 092



Noter til årsregnskapet 2015

Note 10 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetreksmidler med kr. 766 574.

Note 11 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet har avtale om kassekreditt med innvilget kredittramme på kr 2 000 000.

	2015	2014
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 948 516	748 334
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet		
Varelager	648 863	699 336
Kundefordringer	2 840 170	2 663 980
Sum	3 489 033	3 363 316