



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 578 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS
Forretningsadresse: P.A.Heuchs gate 31
3770 KRAGERØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Anneriek Barree
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2019

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 515 510	5 542 480
Annen driftsinntekt		121 769	177 455
Sum inntekter		5 637 280	5 719 936
Kostnader			
Varekostnad		470 158	379 468
Lønnskostnad	8	1 633 134	2 009 321
Avskrivning		106 014	80 841
Annen driftskostnad	8	3 176 423	3 279 968
Sum kostnader		5 385 729	5 749 599
Driftsresultat		251 550	-29 663
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		354	282
Sum finansinntekter		354	282
Nedskrivning av finansielle eiendeler		123 582	
Annen finanskostnad		18 007	38 707
Sum finanskostnader		141 589	38 707
Netto finans		-141 235	-38 424
Ordinært resultat før skattekostnad		110 315	-68 087
Ordinært resultat etter skattekostnad		110 315	-68 087
Skattekostnad på ekstraordinære poster	10	32 843	
Årsresultat		77 472	-68 087
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		-64 779
Overføringer annen egenkapital	6	77 472	-3 309
Sum overføringer og disponeringer		77 472	-68 087



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		287 596	393 610
Sum varige driftsmidler		287 596	393 610
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	1	1
Investeringer i aksjer og andeler			15 000
Andre fordringer	3	977 238	1 016 501
Sum finansielle anleggsmidler		977 239	1 031 502
Sum anleggsmidler		1 264 835	1 425 112
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		29 158	9 964
Fordringer			
Kundefordringer		158 596	137 676
Andre fordringer		10 321	2 751
Sum fordringer		168 917	140 428
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	60 043	90 915
Sum omløpsmidler		258 119	241 307
SUM EIENDELER		1 522 953	1 666 419

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		15 000	15 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	12 693	-64 779
Sum opptjent egenkapital		12 693	-64 779
Sum egenkapital		27 693	-49 779
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 9	238 941	301 118
Øvrig langsiktig gjeld	3, 7, 9	517 500	630 000
Sum annen langsiktig gjeld		756 441	931 118
Sum langsiktig gjeld		756 441	931 118
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		374 082	346 253
Betalbar skatt	10	32 843	
Skyldige offentlige avgifter	4	83 041	108 066
Annen kortsiktig gjeld		248 853	330 762
Sum kortsiktig gjeld		738 819	785 080
Sum gjeld		1 495 260	1 716 198
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 522 953	1 666 419



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift og eventuelle rabatter. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Kostnader

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke direkte kan henføres til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Noter til regnskapet for 2018

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2018	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Kafe Morfar AS	Kragerø	100 %	-241 288	-1 422 898	1

Note 3 - Fordringer og gjeld

<i>Fordring mot konsernselskap</i>	2018	2017
Fordring på selskap i samme konsern	977 238	1 016 501
<i>Gjeld til aksjonær</i>	2018	2017
Gjeld til aksjonær og andre nærstående	-82 421	-72 961

Note 4 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	8 698

Skyldig forskuddskatt utgjør kr 14 703.
Beløpet er innbetalt på skattetrekkkonto 9. januar 19.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100 kr	30 000

Anneriek Barree eier 100 % av aksjene.

Daglig leder/styreleder: Anneriek Barree.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	-64 779	-49 779
Årsresultat	0	77 471	77 471



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Noter til regnskapet for 2018

Egenkapital 31.12.2018	30 000	12 692	27 692
------------------------	--------	--------	--------

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

	2018	2017
Øvrig langsiktig gjeld	517 500	630 000

Gjeld knyttet til oppkjøp av datterselskap. Nedbetales med 1/10 per år. Lånet renteberegnes.

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 382 874	1 707 844
Arbeidsgiveravgift	208 752	256 927
Pensjonskostnader	15 977	17 572
Andre ytelser	25 532	26 980
Sum	1 633 135	2 009 323

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	363 467
Annen godtgjørelse	89 460

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Daglig leder har samme pensjonsordning som øvrige ansatte.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Daglig leder har ingen forpliktelser knyttet til tegningsrettigheter opsjoner eller tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	20 000	18 500
Andre tjenester	9 350	12 750

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	238 941	301 118
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Driftsløsøre, inventar og utstyr	277 300	362 600

Note 10 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

Betalbar skatt	32 843
Årets totale skattekostnad	<u>32 843</u>
Herav henført til ekstraordinært resultat	32 843

Beregning av årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	110 314
Permanente forskjeller	-101
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	123 582
Endring i midlertidige forskjeller	<u>16 158</u>
Alminnelig inntekt	249 953
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-107 161</u>
Årets skattegrunnlag	<u>142 792</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	32 842

Oversikt over midlertidige forskjeller

Driftsmidler inkl goodwill	-67 865
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-67 865
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-67 865</u>
Sum	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt

	2018
23% skatt av resultat før skatt	25 372
Permanente forskjeller (23%)	<u>28 401</u>
Beregnet skattekostnad	<u>53 773</u>

Effektiv skattesats *) 48,7 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Noter til regnskapet for 2018



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: TE3MY-TUPQIM-6PUZ7-NCZUJ-AD8PS-5H3AM



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 515 510	5 542 480
Annen driftsinntekt		121 769	177 455
Sum driftsinntekter		<u>5 637 280</u>	<u>5 719 936</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		470 158	379 468
Lønnskostnad	8	1 633 134	2 009 321
Avskrivning		106 014	80 841
Annen driftskostnad	8	3 176 423	3 279 968
Sum driftskostnader		<u>5 385 729</u>	<u>5 749 599</u>
Driftsresultat		<u>251 550</u>	<u>-29 663</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		354	282
Nedskrivning av finansielle eiendeler		123 582	0
Annen finanskostnad		18 007	38 707
Netto finansposter		<u>-141 235</u>	<u>-38 424</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>110 315</u>	<u>-68 087</u>
Skattekostnad på ekstraordinære poster	10	32 843	0
Årsresultat		<u>77 472</u>	<u>-68 087</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	77 472	-3 309
Udekket tap	6	0	-64 779
Sum disponert		<u>77 472</u>	<u>-68 087</u>

Penneo Dokumentnøkkel: TE3MY-TUPQIM-6PUZ7-NC07U1-AD8PS-5H3AM



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		287 596	393 610
Sum varige driftsmidler		287 596	393 610
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	1	1
Investeringer i aksjer og andeler		0	15 000
Andre fordringer	3	977 238	1 016 501
Sum finansielle anleggsmidler		977 239	1 031 502
Sum anleggsmidler		1 264 835	1 425 112
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Varer		29 158	9 964
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		158 596	137 676
Andre fordringer		10 321	2 751
Sum fordringer		168 917	140 428
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	60 043	90 915
Sum omløpsmidler		258 119	241 307
Sum eiendeler		1 522 953	1 666 419

Penneo Dokumentnøkkel: TE3M4-TUPQM-6PUZ7-NC07U1-AD8PS-5H3AM



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		<u>15 000</u>	<u>15 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	<u>12 693</u>	<u>-64 779</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>12 693</u>	<u>-64 779</u>
Sum egenkapital		<u>27 693</u>	<u>-49 779</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 9	238 941	301 118
Øvrig langsiktig gjeld	3, 7, 9	<u>517 500</u>	<u>630 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>756 441</u>	<u>931 118</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		374 082	346 253
Betalbar skatt	10	32 843	0
Skyldige offentlige avgifter	4	83 041	108 066
Annen kortsiktig gjeld		<u>248 853</u>	<u>330 762</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>738 819</u>	<u>785 080</u>
Sum gjeld		<u>1 495 260</u>	<u>1 716 198</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 522 953</u>	<u>1 666 419</u>

31. desember 2018
Kragerø, 5. juni 2019

Anneriek Barree
Daglig leder, styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: TE3MY-TUPQM-6PUZ7-NC7U1-AD8PS-5H3AM



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift og eventuelle rabatter. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Kostnader

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke direkte kan henføres til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Noter til regnskapet for 2018

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Resultat 2018	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Kafe Morfar AS	Kragerø	100 %	-241 288	-1 422 898	1

Note 3 - Fordringer og gjeld

	2018	2017
<i>Fordring mot konsernselskap</i>		
Fordring på selskap i samme konsern	977 238	1 016 501
<i>Gjeld til aksjonær</i>		
Gjeld til aksjonær og andre nærstående	-82 421	-72 961

Note 4 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	8 698

Skyldig forskuddskatt utgjør kr 14 703.
Beløpet er innbetalt på skattetrekkkonto 9. januar 19.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100 kr	30 000

Anneriek Barree eier 100 % av aksjene.

Daglig leder/ styreleder: Anneriek Barree.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	-64 779	-49 779
Årsresultat	0	77 471	77 471
Egenkapital 31.12.2018	30 000	12 692	27 692



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

	2018	2017
Øvrig langsiktig gjeld	517 500	630 000

Gjeld knyttet til oppkjøp av datterselskap. Nedbetales med 1/10 per år. Lånet renteberegnes.

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 382 874	1 707 844
Arbeidsgiveravgift	208 752	256 927
Pensjonskostnader	15 977	17 572
Andre ytelser	25 532	26 980
Sum	<u>1 633 135</u>	<u>2 009 323</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	363 467
Annen godtgjørelse	89 460

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Daglig leder har samme pensjonsordning som øvrige ansatte.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Daglig leder har ingen forpliktelser knyttet til tegningsrettigheter opsjoner eller tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	20 000	18 500
Andre tjenester	9 350	12 750

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Pant og garantier

	2018	2017
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	238 941	301 118
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Driftsløsøre, inventar og utstyr	277 300	362 600

Note 10 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018
Betalbar skatt	32 843
Årets totale skattekostnad	32 843
Herav henført til ekstraordinært resultat	32 843

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	110 314
Permanente forskjeller	-101
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	123 582
Endring i midlertidige forskjeller	16 158
Alminnelig inntekt	249 953
Anvendt fremførbart underskudd	-107 161
Årets skattegrunnlag	142 792
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	32 842

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-67 865
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-67 865
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-67 865
Sum	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt

	2018
23% skatt av resultat før skatt	25 372
Permanente forskjeller (23%)	28 401
Beregnet skattekostnad	53 773

Effektiv skattesats *) 48,7 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Penneo Dokumentnøkkel: TE3M4-TUPQM-6PUZ7-NC07U1-AD8PS-5H3AM



KRAGERØ HOTEL & BOOKING AS

Noter til regnskapet for 2018

Penneo Dokumentnøkkel: TE3MY-TUPQIM-6PUZ7-NCZUJ-AD8PS-5H3AM



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anneriek Barree (Fødsels- og personnummer er validert)

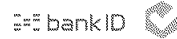
Partner

På vegne av: Kragerø Hotel & Booking AS

Serienummer: 9578-5995-4-1552964

IP: 81.167.xxx.xxx

2019-06-05 08:46:50Z



Penneo.Dokumentnr: TE3MY-TUPQM-6PUZ7-MO7U1-AD8PS-5H3AM

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Registrerte revisorer
Avanti Revisjon AS
Brugata 4, 3825 Lundre

Foretaksregisteret: NO 921 197 233 MVA
Tlf: 977 68 229 E-post: post@avanti-as.no
Medlemmer av Den norske
revisorforening

Til generalforsamlingen i Kragerø Hotel & Booking AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Kragerø Hotel & Booking AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 77 472. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Kragerø Hotel & Booking AS per 31. desember 2018 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Etter vår mening er virkelig verdi av fordring på datterselskap vesentlig lavere enn den regnskapsførte verdien i det fremlagte årsregnskapet. Etter vår mening burde det vært foretatt en nedskrivning med minimum NOK 600 000. Dersom en nedskrivning hadde blitt gjennomført, ville regnskapsført verdi av fordring på datterselskap blitt redusert med minimum NOK 600 000 og egenkapitalen ville blitt redusert med minimum NOK 600 000. Dersom nedskrivningen ville vært foretatt ville selskapets reelle egenkapital utgjøre mindre enn 50 % av aksjekapitalen.

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 med forbehold.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon.

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 hadde konkludert 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 intern kontroll 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 vårt 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

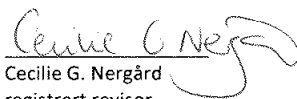
Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Lunde, 05. juni 2019

Avanti Revisjon AS


Cecilie G. Nergård
registrert revisor