



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 993 725
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEMAVAN ALPINSTUGA AS
Forretningsadresse: Havnegata 1
8800 SANDNESSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Carl Øivind Hill Forsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2019

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, 20.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 504	22 603
Annen driftsinntekt		476 721	256 130
Sum inntekter		481 225	278 733
Kostnader			
Avskrivning	3	45 396	45 395
Annen driftskostnad	9	86 243	70 194
Sum kostnader		131 639	115 589
Driftsresultat		349 586	163 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 921	706
Annen finansinntekt		29	39
Sum finansinntekter		2 950	745
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 255	57 035
Annen finanskostnad		201 712	206 540
Sum finanskostnader		265 967	263 575
Netto finans		-263 017	-262 830
Ordinært resultat før skattekostnad		86 569	-99 686
Skattekostnad på ordinært resultat	6	30 352	-82 959
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 217	-16 727
Årsresultat		56 217	-16 727
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	56 217	-16 727
Sum overføringer og disponeringer		56 217	-16 727



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	4 984 380	5 029 776
Sum varige driftsmidler		4 984 380	5 029 776
Sum anleggsmidler		4 984 380	5 029 776
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		72 581
Andre fordringer		588	382 450
Sum fordringer		588	455 031
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		91 544	25 737
Sum omløpsmidler		92 132	480 768
SUM EIENDELER		5 076 512	5 510 544
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7, 8	277 731	277 731
Sum innskutt egenkapital		307 731	307 731
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 8	-300 072	-356 288



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-300 072	-356 288
Sum egenkapital		7 659	-48 557
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 776 509	3 956 338
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 189 886	1 517 043
Sum annen langsiktig gjeld		4 966 395	5 473 381
Sum langsiktig gjeld		4 966 395	5 473 381
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 478	1 583
Betalbar skatt	6	30 352	
Annen kortsiktig gjeld		68 628	84 137
Sum kortsiktig gjeld		102 458	85 720
Sum gjeld		5 068 853	5 559 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 076 512	5 510 544



Hemavan Alpinstuga AS

Org.nr: 998 993 725

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 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.



Hemavan Alpinstuga AS

Org.nr: 998 993 725

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	300	100 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Charles Hill Company Holding AS	100	33 %	33 %
Forsland Holding AS	100	33 %	33 %
Beaumont Holding AS	100	33 %	33 %
Sum	300	100 %	100 %

Note 3 - Varige driftsmidler

	Hytte	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 108 334	5 108 334
Anskaffelseskost 31.12.	5 108 334	5 108 334
Akk.avskrivning 31.12.	-123 954	-123 954
Balanseført pr. 31.12.	4 984 380	4 984 380
Årets avskrivninger	45 396	45 396
Økonomisk levetid	100 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 - Mellomværende med nærstående

Gjeld	2018	2017
Lån fra Northern Properties AS	1 189 886	1 517 043



Hemavan Alpinstuga AS

Org.nr: 998 993 725

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Fordringer og gjeld

	2018	2017
<i>Pantesikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 776 509	3 956 338
<i>Pantsatte eiendeler</i>		
Fast eiendom	4 984 380	5 029 775
Kundefordringer	0	72 581
Sum	<u>4 984 380</u>	<u>5 102 356</u>

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	30 352	0
Endring utsatt skatt	0	-79 352
Årets totale skattekostnad	<u>30 352</u>	<u>-79 352</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	86 569	-99 686
Endring i midlertidige forskjeller	45 396	45 395
Alminnelig inntekt	<u>131 965</u>	<u>-54 291</u>
Skatt på alminnelig inntekt		-13 030
Anvendt fremførbart underskudd	0	-306 399
Mottatt konsernbidrag	0	360 690
Årets skattegrunnlag	<u>131 965</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	30 352	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-123 954	-78 558
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-123 954</u>	<u>-78 558</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-123 954	-78 558
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	0	82 959
Utsatt skatt i balansen	<u>0</u>	<u>82 959</u>



Hemavan Alpinstuga AS

Org.nr: 998 993 725

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-356 289	-48 558
Årsresultat	0	56 217	56 217
Egenkapital 31.12.	30 000	-300 072	7 659

Note 8 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet etter forutsetningen for fortsatt drift, og det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Selskapets egenkapital er negativ med kroner 179.790,-, men innlån fra aksjonær på kroner 1.407.687,- er å anse som egenkapital slik at reell egenkapital er på plass

Note 9 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018 og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.