



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 663 723
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLSTRAND FERIEHUS AS
Forretningsadresse: Eikeskogvegen 20
5570 AKSDAL

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: John Steinar Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 521 965 | |
| Sum inntekter | | 1 521 965 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 54 963 | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 398 700 | |
| Annen driftskostnad | 3 | 734 602 | |
| Sum kostnader | | 1 188 265 | |
| Driftsresultat | | 333 700 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 44 | |
| Sum finansinntekter | | 44 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 38 664 | |
| Annen rentekostnad | | 570 513 | |
| Annen finanskostnad | | 182 | |
| Sum finanskostnader | | 609 359 | |
| Netto finans | | -609 315 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -275 614 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -275 614 | 0 |
| Årsresultat | | -275 614 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -275 614 | |
| Totalresultat | | -275 614 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -87 870 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-----------------|-------------|
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -187 744 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -275 614 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 12 897 021 | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | 251 937 | |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 13 148 958 | |
| Sum anleggsmidler | | 13 148 958 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 25 432 | |
| Andre fordringer | | 169 238 | |
| Sum fordringer | | 194 670 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 587 231 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 587 231 | |
| Sum omløpsmidler | | 781 901 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 13 930 859 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 1 | 143 287 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 143 287 | |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------|
| Udekket tap | | 150 254 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -150 254 | |
| Sum egenkapital | 4, 5 | -6 967 | 0 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 12 600 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 12 600 000 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 12 600 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 40 501 | |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 1 277 878 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 19 447 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 337 826 | |
| Sum gjeld | | 13 937 826 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 930 859 | 0 |



Årsregnskap 2018 Solstrand Feriehus AS

Org.nr.: 919 663 723



| Resultatregnskap | | |
|---|-------------|-----------------------------|
| Solstrand Feriehus AS | | |
| | Note | 1.07.2017-31.12.2018 |
| Driftsinntekter og driftskostnader | | |
| Salgsinntekt | | 1 521 965 |
| Sum driftsinntekter | | 1 521 965 |
| Varekostnad | | 54 963 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 398 700 |
| Annen driftskostnad | 3 | 734 602 |
| Sum driftskostnader | | 1 188 265 |
| Driftsresultat | | 333 700 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | |
| Annen renteinntekt | | 44 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 38 664 |
| Annen rentekostnad | | 570 513 |
| Annen finanskostnad | | 182 |
| Resultat av finansposter | | -609 315 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -275 614 |
| Ordinært resultat | | -275 614 |
| Årsresultat | | -275 614 |
| Overføringer | | |
| Overført til udekket tap | | -87 870 |
| Overført fra annen egenkapital | | -187 744 |
| Sum overføringer | | -275 614 |



| Balanse | | |
|-------------------------------------|-------------|-----------------------------|
| Solstrand Feriehus AS | | |
| | Note | 1.07.2018-31.12.2018 |
| Eiendeler | | |
| Varige driftsmidler | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 12 897 021 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 251 937 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 13 148 958 |
| Sum anleggsmidler | | 13 148 958 |
| Fordringer | | |
| Kundefordringer | | 25 432 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 169 238 |
| Sum fordringer | | 194 670 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 587 231 |
| Sum omløpsmidler | | 781 901 |
| Sum eiendeler | | 13 930 859 |



| Balanse | | |
|---------------------------------|-------------|----------------------|
| Solstrand Feriehus AS | | |
| | Note | 1.07.2018-31.12.2018 |
| Egenkapital og gjeld | | |
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| Aksjekapital | 1 | 143 287 |
| Sum innskutt egenkapital | | 143 287 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Udekket tap | | 150 254 |
| Sum opptjent egenkapital | | -150 254 |
| Sum egenkapital | 4, 5 | -6 967 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 12 600 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 12 600 000 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | | 40 501 |
| Konserngjeld | | 1 277 878 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 19 447 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 337 826 |
| Sum gjeld | | 13 937 826 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 13 930 859 |

Aksdal, den 13.05.19
Styret i Solstrand Feriehus AS


Rune Johan Simonsen
styreleder


John Steinar Pedersen
styremedlem

Solstrand Feriehus AS Side 4



Solstrand Feriehus AS

Noter til regnskapet 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

NOTE 1 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Solstrand Feriehus AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|---------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 143 287 | 1,00 | 143 287 |
| Sum | 143 287 | | 143 287 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------------------|----------|-----------|-------------|
| Multi Vedlikehold Eiendom AS | 143 287 | 100,0 | 100,0 |
| Totalt antall aksjer | 143 287 | 100,0 | 100,0 |



Solstrand Feriehus AS

Noter til regnskapet 2018

NOTE 2 ANLEGGSMIDLER

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.18 | 11 125 610 | 143 037 | 11 268 647 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 2 129 011 | 150 000 | 2 279 011 |
| = Anskaffelseskost 31.12.18 | 13 254 621 | 293 037 | 13 547 658 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.18 | 357 600 | 41 100 | 398 700 |
| = Bokført verdi 31.12.18 | 12 897 021 | 251 937 | 13 148 958 |
| Årets ordinære avskrivninger | 357 600 | 41 100 | 398 700 |
| Avskrivningsplan | saldo 4% | saldo 20% | |

NOTE 3 LØNNKOSTNADER OG YTELSER, GODTGJØRELSE TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

Selskapet har i 2018 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 0 eks. mva
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 7 800 eks. mva

NOTE 4 EGENKAPITAL

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------------------|----------------|----------------------|--------------------|
| Egenkapital Pr. 01.01.2018 | 143 287 | 187 744 | 331 031 |
| Årets resultat | | -337 999 | -337 999 |
| Egenkapital pr. 31.12.2018 | 143 287 | -150 254 | -6 967 |

NOTE 5 FORTSATT DRIFT

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å nå flere kunder.

Driften av Solstrand Feriehus AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



Solstrand Feriehus AS

Noter til regnskapet 2018

NOTE 6 SKATT

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -337 999 | 62 384 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -28 814 | -336 605 |
| Skattepliktig inntekt | -366 813 | -274 221 |
| 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:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>Endring</u> |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 3 395 094 | 3 366 279 | -28 814 |
| Sum | 3 395 094 | 3 366 279 | -28 814 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -12 582 871 | -12 216 058 | 366 813 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 9 187 777 | 8 849 779 | -337 999 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel (22 % / 23 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Solstrand Feriehus AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Solstrand Feriehus AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 275 614. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som 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 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.



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Solstrand Feriehus AS

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 internkontroll.
- 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 dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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 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.

Haugesund, 13. mai 2019
Deloitte AS



Knut Terje Fagerland
statsautorisert revisor