



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 761 145
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEGNAR HOTELL AS
Forretningsadresse: Slemmestadveien 64
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Nyquist
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 15.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	47 321 567	28 653 461
Annen driftsinntekt	2	5 072 274	4 802 831
Sum inntekter		52 393 841	33 456 292
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-339 033	524 857
Varekostnad		7 025 961	4 330 206
Lønnskostnad	3	19 074 527	17 289 104
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 297 599	4 054 084
Annen driftskostnad	3	21 097 797	21 020 253
Sum kostnader		51 156 851	47 218 504
Driftsresultat		1 236 990	-13 762 212
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		162 232	75 363
Annen renteinntekt		540	35 444
Annen finansinntekt		3 035	32
Sum finansinntekter		165 807	110 839
Rentekostnad til foretak i samme konsern		633 660	290 212
Annen rentekostnad		1 187	14 555
Annen finanskostnad		54	
Sum finanskostnader		634 900	304 767
Netto finans		-469 094	-193 928
Ordinært resultat før skattekostnad		767 896	-13 956 140
Skattekostnad på ordinært resultat	5	171 180	-3 050 756
Ordinært resultat etter skattekostnad		596 716	-10 905 384
Årsresultat	6	596 716	-10 905 384



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		596 716	-10 905 384
Totalresultat		596 716	-10 905 384
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-10 905 384
Avsatt til annen egenkapital		596 716	
Sum overføringer og disponeringer		596 716	-10 905 384



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	2 527 014	2 698 194
Sum immaterielle eiendeler		2 527 014	2 698 194
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	16 708 640	20 536 627
Sum varige driftsmidler	4	16 708 640	20 536 627
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	8 611 613	7 611 613
Investeringer i aksjer og andeler	9	7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 618 613	7 618 613
Sum anleggsmidler		27 854 266	30 853 434
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10	2 294 989	1 909 578
Fordringer			
Kundefordringer	8	10 372 371	734 917
Andre kortsiktige fordringer	8	1 738 740	4 055 103
Sum fordringer		12 111 112	4 790 020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	16 941 021	3 445 046
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 941 021	3 445 046
Sum omløpsmidler		31 347 122	10 144 644
SUM EIENDELER		59 201 388	40 998 078

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 481 566	14 884 851
Sum opptjent egenkapital		15 481 566	14 884 851
Sum egenkapital	6	20 481 566	19 884 851
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	27 966 659	15 246 779
Sum annen langsiktig gjeld		27 966 659	15 246 779
Sum langsiktig gjeld		27 966 659	15 246 779
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	2 096 386	1 808 817
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		3 048 531	882 342
Annen kortsiktig gjeld	8	5 608 246	3 175 289
Sum kortsiktig gjeld		10 753 163	5 866 448
Sum gjeld		38 719 822	21 113 227
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 201 388	40 998 078



Årsregnskap 2021 Hegnar Hotell AS

Årsberetning
Redegjørelse diskrimineringsgrunnlag og likestillingsarbeid
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning

Org.nr.: 947 761 145



HEGNAR HOTELL AS
Organisasjonsnummer 947761145

Årsberetning 2021

Arten av virksomhet

Hegnar Hotell AS er driftsselskapet for Holmen Fjordhotell i Asker. Eiendommene eies av morselskapet Periscopus AS, som mottar årlig leie av Hegnar Hotell AS. Som følge av corona-epidemien var 2021, i likhet med 2020, et krevende år.

Forutsetninger fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av regnskapet. Styret ser ingen vesentlige risikoer i de nærmeste årene.

Arbeidsmiljø m.m.

Hotellet har verneombud, arbeidsmiljøutvalg og bedriftshelsetjeneste. Bedriftshelsetjenesten er på jevnlig besøk i bedriften. Ansatte med PC-arbeid har tilbud om synstest hos optiker.

Bedriften har i 2021 kun registrert småuhell.

Totalt sykefravær i 2021 var 4,8 %. BHT, AMU og ledelsen arbeider aktivt med å holde sykefraværet nede. Sykemeldte kalles inn til oppfølgingsmøter, det skrives oppfølgingsplaner og det tilrettelegges for å få ansatte tilbake i arbeid. Arbeidsmiljøutvalget fungerer godt og har jevnlig møter hvor det arbeides med IK og HMS-arbeid.

Det avholdes regelmessige vernerunder i hele bedriften.

Morselskapet, Periscopus AS, har tegnet styreansvarsforsikring, gjeldende for alle selskap i konsernet.

Ytre miljø

Bedriften har ingen forhold som medfører særlig påvirkning på det ytre miljø og har etablert systemer for avfallssortering, gjenbruk og styringssystemer for bruk av vann, elkraft og kjemikalier. Bedriften er godkjent miljøfyrtårn-bedrift.

Likestilling / Diskriminering

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det ikke forekommer diskriminering av noen art og der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Av bedriftens 87 ansatte er 51 kvinner. Av totalt 7 avdelingsledere er 3 kvinner.

Styret er aktivt involvert i likestilling og diskrimineringsarbeid i henhold til aktivitetsplikten.

Redegjørelse for likestillingsarbeidet 2021 følger som vedlegg til årsberetningen.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet. Det har ikke inntrådt forhold etter årsskiftet som har innvirkning på bedømmelsen av det fremlagte årsregnskap.

Redegjørelse som gir grunnlag for å vurdere virksomhetens fremtidige utvikling

Hegnar Hotell har vært pålagt omfattende restriksjoner i forbindelse med Covid-19 utbruddet, som har nedført at hotellet har holdt stengt deler av året. På tidspunkt for avleggelse av dette årsregnskapet er det ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for økonomiske konsekvenser av disse restriksjonene.

Basert på situasjonen og den informasjon som er tilgjengelig på det nåværende tidspunkt, mener styret det er forsvarlig å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen prosjekter.



Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert mot endringer i rentenivået da selskapet ikke har rentebærende gjeld.

Kredittrisiko

Selskapet har historisk lite tap på fordringer. Brutto kredittrisiko på balansedagen utgjør totalt kr 10.372.371 mot kr 734.917 i 2020.

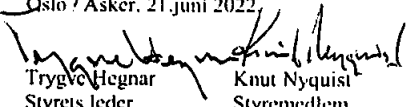
Likviditetsrisiko

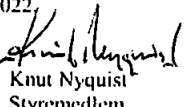
Selskapet vurderer likviditeten som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

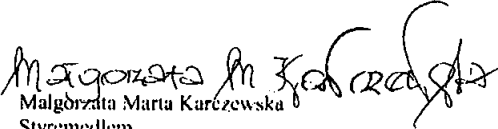
Forslag til anvendelse av overskudd

Årets resultat utgjør kr. 767.896. Etter skattekostnad kr. 171.180, foreslår styret at overskuddet, kr. 596.716, annen egenkapital.

Oslo / Asker, 21. juni 2022


Trygve Hegnar
Styrets leder


Knut Nyquist
Styremedlem


Malgorzata Marta Karéwska
Styremedlem


Arve Giske
Adm.dirigktor



Redegjørelse for aktivitetsplikten, knyttet til alle diskrimineringsgrunnlag

Hvert år, etter lønnsperiode 12 (novemberlønn), utføres og evalueres en Fire-steps arbeidsmetode i samarbeid/dialog mellom styre, direktør, personalansvarlig, tillitsvalgt og verneombud:

1. Risikovurdering/kartlegging for om det finnes risiko for diskriminering eller andre hindre for likestilling og mangfold i virksomheten,
2. Analyse av årsaker til identifiserte diskrimineringsrisikoer
3. Iverksetting av tiltak som er egnet til å motvirke diskriminering og bidra til økt likestilling og mangfold i virksomheten
4. Vurdering av resultatet av arbeidet som er gjort i punkt 1-3.

I tillegg til den årlige gjennomgangen samarbeider personalansvarlig, direktør, tillitsvalgt og verneombud med avdelingsledere om oppfølging av tiltak i pkt 3.

Prioriterte områder og tiltak knyttet til alle diskrimineringsgrunnlag:

1.prioritet -Unngå trakassering

Tiltak: Oppmuntre til å varsle om kritikkverdige forhold

2.prioritet -Ansatte med etnisk minoritetsbakgrunn i lavtlønnsstillinger

Tiltak: Oppmuntre til å ta fagbrev/forbedre språkkunnskaper

3.prioritet -Unngå at ansatte med etnisk minoritetsbakgrunn har mindre mulighet til forfremmelse

Tiltak: Oppmuntre til å ta fagbrev/forbedre språkkunnskaper

Metode for evaluering:

Farer eller problemer, i risikovurderingen som inntreffer ofte/svært ofte og/eller med alvorlig/svært alvorlig konsekvens er prioritert først i handlingsplanen.

AKTIVITETSPLIKTEN er knyttet til alle diskrimineringsgrunnlag og utføres og evalueres hvert år, etter lønnsperiode 12 (novemberlønn) som en Fire-steps arbeidsmetode i samarbeid/dialog mellom styre, direktør, personalansvarlig, tillitsvalgt og verneombud.

Holmen 18.01.22

Verneombud

Direktør, styremedlem

Tillitsvalgt, styremedlem

Styrets leder

Personalansvarlig

styremedlem



Redegjørelse for likestillingsarbeidet i 2021, til årsberetningen for 2021

Redegjørelse for den faktiske tilstanden for kjønnslikestilling

Kjønnsbalanse

Av 87 ansatte er det 51 kvinner.

Av 7 ledere er det 3 kvinner. Av 5 avdelingsledere er det 2 kvinner.

Av 10 mellomledere er det 4 kvinner.

Deltid

Av 87 ansatte er 39 deltidsansatt hvorav 22 av dem er kvinner.

Ufrivillig deltid

Av 39 deltidsansatte ønsker en kvinne og en mann fulltid.

Midlertidig ansatte

Av 87 ansatte er 25 midlertidig ansatt hvorav 14 av dem er kvinner.

Andel foreldrepermisjon

Av 87 ansatte har 4 tatt ut foreldrepermisjon, hvorav 2 av dem er menn.

Det er totalt tatt ut 54 uker foreldrepermisjon, hvorav 16 uker er tatt ut av menn.

Lønnskartlegging:

Bedriften er bundet av Riksavtalen og følger denne. Samtlige ansatte er timelønnet og snitt timesatser som er oppgitt er delt inn i 4 lønnsgrupper. Gruppe arbeidere og lærlinger har timelønn etter ansiennitet, fagbrev og tillegg i h.h.t. Riksavtalen. Gruppe avdelingsleder, mellomleder får tillegg i h.h.t. Riksavtalen og oppgis med snitt timelønn, men spesifiseres ikke etter kjønn da kjønnsfordeling ikke vil være i h.h.t. GDPR (under 4 av ett kjønn).

Alle ansatte

Gjennomsnitt timelønn alle ansatte (87): 199,74/t

Gjennomsnitt timelønn alle menn (36): 217,71/t

Gjennomsnitt timelønn alle kvinner (51): 187,05/t

Avdelingsleder

Gjennomsnittlig timelønn begge kjønn avdelingsleder (5 GDPR): 253,88/t

Mellomleder

Gjennomsnittlig timelønn begge kjønn mellomleder (10 GDPR): 219,56/t

Lærlinger

Gjennomsnittlig timelønn begge kjønn lærlinger (4 GDPR): 88,2/t

Arbeidere

Gjennomsnitt timelønn alle arbeidere (66): 190,73/t

Gjennomsnitt timelønn alle menn (26): 196,53/t

Gjennomsnitt timelønn alle kvinner (40): 187,85/t



Vurdering av resultatet av likestillingsarbeidet i 2021

Utført av: Verneombud, tillitsvalgt, personalansvarlig, direktør, styret

Tidspunkt: januar 2022

Tiltakene i handlingsplanen for 2021, basert på opplysninger fra 2020, har fungert bra og prioriteringene og tiltakene i handlingsplanen for 2022 blir, som følge av det, tilnærmet som i 2021.

Det er utarbeidet risikovurdering, risikodiagram og handlingsplan med tiltak for 2022.

Det er å bemerke at 2021, med Koronarestriksjoner og permitteringer har redusert antall ansatte, mens fordeling og likestilling er tilnærmet som i 2020.

Farer eller problemer, i risikovurderingen som inntreffer ofte/svært ofte og/eller med alvorlig/svært alvorlig konsekvens er prioritert først i handlingsplanen. De tre mest prioriterte områdene for 2022 blir således:

1.prioritet -Unngå trakassering

Tiltak: Oppmuntre til å varsle om kritikkverdige forhold

2.prioritet -Ansatte med etnisk minoritetsbakgrunn i lavtlønnsstillinger

Tiltak: Oppmuntre til å ta fagbrev/forbedre språkkunskaper

3.prioritet -Unngå at ansatte med etnisk minoritetsbakgrunn har mindre mulighet til forfremmelse

Tiltak: Oppmuntre til å ta fagbrev/forbedre språkkunskaper

Verneombud K. Sisker

Małgorzata Karca zulfiska

Einar Buvoldt

Frank Augustin

Tyge Høyum

**Resultatregnskap**

Hegnar Hotell AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	47 321 567	28 653 461
Annen driftsinntekt	2	5 072 274	4 802 831
Sum driftsinntekter		<u>52 393 841</u>	<u>33 456 292</u>
Varekostnad		7 025 961	4 330 206
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-339 033	524 857
Lønnskostnad	3	19 074 527	17 289 104
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 297 599	4 054 084
Annen driftskostnad	3	21 097 797	21 020 253
Sum driftskostnader		<u>51 156 851</u>	<u>47 218 504</u>
Driftsresultat		<u>1 236 990</u>	<u>-13 762 212</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		162 232	75 363
Annen renteinntekt		540	35 444
Annen finansinntekt		3 035	32
Rentekostnad til foretak i samme konsern		633 660	290 212
Annen rentekostnad		1 187	14 555
Annen finanskostnad		54	0
Resultat av finansposter		<u>-469 094</u>	<u>-193 928</u>
Resultat før skattekostnad		<u>767 896</u>	<u>-13 956 140</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	171 180	-3 050 756
Ordinært resultat		<u>596 716</u>	<u>-10 905 384</u>
Årsoverskudd	6	<u>596 716</u>	<u>-10 905 384</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		596 716	0
Overført fra annen egenkapital		0	10 905 384
Sum overføringer		<u>596 716</u>	<u>-10 905 384</u>



Balanse

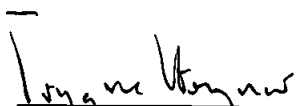
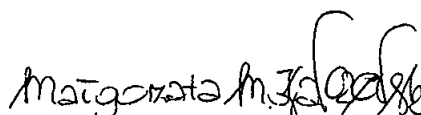
Hegnar Hotell AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	2 527 014	2 698 194
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 527 014</u>	<u>2 698 194</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	16 708 640	20 536 627
Sum varige driftsmidler	4	<u>16 708 640</u>	<u>20 536 627</u>
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	8 611 613	7 611 613
Investeringer i aksjer og andeler	9	7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 618 613</u>	<u>7 618 613</u>
Sum anleggsmidler		<u>27 854 266</u>	<u>30 853 434</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	10	2 294 989	1 909 578
Fordringer			
Kundefordringer	8	10 372 371	734 917
Andre kortsiktige fordringer	8	1 738 740	4 055 103
Sum fordringer		<u>12 111 112</u>	<u>4 790 020</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	16 941 021	3 445 046
Sum omløpsmidler		<u>31 347 122</u>	<u>10 144 644</u>
Sum eiendeler		<u>59 201 388</u>	<u>40 998 078</u>

**Balanse**

Hegnar Hotell AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>15 481 566</u>	<u>14 884 851</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>15 481 566</u>	<u>14 884 851</u>
Sum egenkapital	6	<u>20 481 566</u>	<u>19 884 851</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	<u>27 966 659</u>	<u>15 246 779</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>27 966 659</u>	<u>15 246 779</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	2 096 386	1 808 817
Skyldige offentlige avgifter		3 048 531	882 342
Annen kortsiktig gjeld	8	<u>5 608 246</u>	<u>3 175 289</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 753 163</u>	<u>5 866 448</u>
Sum gjeld		<u>38 719 822</u>	<u>21 113 227</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>59 201 388</u>	<u>40 998 078</u>

Asker, 21.06.2022
Styret i Hegnar Hotell AS
Trygve Hegnar
styreleder
Knut Nyquist
Styremedlem
Malgorzata Marta Karczewska
styremedlem
Arve Giske
daglig leder

**Indirekte kontantstrøm**

Hegnar Hotell AS

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		767 896	-13 956 140
Ordinære avskrivninger		4 297 599	4 054 084
Endring i varelager		-385 411	576 862
Endring i kundefordringer		-9 637 454	2 385 234
Endring i leverandørgjeld		287 569	-1 644 915
Endring i andre tidsavgrensingsposter		6 915 509	-10 070 320
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>2 245 707</u>	<u>-18 655 194</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-469 612	-603 012
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-469 612</u>	<u>-603 012</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring av langsiktig fordring og gjeld i samme ko		11 719 880	9 372 939
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>11 719 880</u>	<u>9 372 939</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		13 495 975	-9 885 267
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		3 445 046	13 330 313
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>16 941 021</u>	<u>3 445 046</u>



HEGNAR HOTELL AS

NOTER 2021

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.



Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

I tråd med regnskapsloven § 6-1 er endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdige tilvirkede varer spesifisert i årsregnskapet for 2021, sammenligningstallene er tilsvarende korrigert.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvare periodens premie til forsikringsselskapet.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter

Selskapets salgsinntekter stammer fra hotell drift i Asker.

Note 2 Offentlig støtte

Kompensasjon

Selskapet har fått kr 1 858 039 i kompensasjon for faste uunngåelig kostnader ifbm korona knyttet til januar-februar 2021. I tillegg har selskapet fått kompensasjon for tap av omsetning på kr 2 000 000. Det er klassifisert som annen driftsrelatert inntekt i årsregnskapet.

Lønnsstøtte

Selskapet har fått kr 1 180 033 i lønnsstøtte for mai-juni 2021 og desember 2021. Det er klassifisert som annen driftsrelatert inntekt i årsregnskapet.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	16 343 371	14 691 546
Arbeidsgiveravgift	2 228 877	2 423 331
Pensjonskostnader	355 916	426 029
Andre ytelser	146 363	-251 802
Sum	19 074 527	17 289 104

Selskapet har i 2021 sysselsatt 29 årsverk.



Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 543 037	0
Pensjonskostnad	23 916	0
Annen godtgjørelse	173 232	0
Sum	1 740 185	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 137 000 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 20 000 eks. mva.

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	12 678 727	53 673 023	66 351 749
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		469 612	469 612
= Anskaffelseskost 31.12.21	12 678 727	54 142 635	66 821 361
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	7 511 274	42 601 439	50 112 713
= Bokført verdi 31.12.21	5 167 452	11 541 196	16 708 648
Årets ordinære avskrivninger	2 147 138	2 150 460	4 297 598
Økonomisk levetid	5-10 år	10-100 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	171 180	-3 050 756
Skattekostnad ordinært resultat	171 180	-3 050 756
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	767 896	-13 956 140
Permanente forskjeller	10 197	89 066
Endring i midlertidige forskjeller	817 830	-129 774
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 595 923	0
Skattepliktig inntekt	0	-13 996 848
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



	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 693 499	2 037 329	343 830
Fordringer	-779 000	-305 000	474 000
Sum	914 499	1 732 329	817 830
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 400 925	-13 996 848	-1 595 923
Grunnlag for utsatt skattefordel	-11 486 427	-12 264 519	-778 092
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 527 014	-2 698 194	-171 180

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	5 000 000	14 884 851	19 884 851
Årets resultat		596 716	596 716
Avgitt konsernbidrag		-0	-0
Pr 31.12.2021	5 000 000	15 481 567	20 481 567

Note 7 Fordringer

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn et år		
Andre langsiktige fordringer	8 611 613	7 611 613
Sum	8 611 613	7 611 613

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Konsernforetak	0	134 100	0	0
Sum	0	134 100	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Konsernforetak	0	-111 912	-27 966 659	-15 246 779
Sum	0	-111 912	-27 966 659	-15 246 779

Leieforpliktelse Periscopus AS

Selskapet har inngått avtale om leie av hotelleiendommen Holmen Fjordhotell med morselskapet Periscopus AS.

Årlig leie fastsettes på grunnlag av avtale. I 2021 har selskapet kostnadsført en husleie på NOK 6 000 000. Selskapet står selv for løpende vedlikehold av hotellet. Leieforholdet kan fra begge parter sies opp med 12 måneders oppsigelse.

Konsernbidrag Periscopus AS

Gjeld Periscopus AS

Gjelden selskapet har på Periscopus AS á NOK -27 966 659 har blitt renteberegnet med 633 660. Det foreligger ingen strukturell nedbetalingsplan for fordringen.



Fordring Victoria Hotell AS

Fordringen selskapet har på Victoria Hotell AS á NOK 8 611 613 har blitt renteberegnet med 162 232. Det foreligger ingen strukturell nedbetalingsplan for fordringen.

Note 9 Finansielle investeringer

Investeringer i aksjer og andeler	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Aksje	2 000	2 000
Andel i Nores AL	5 000	5 000
Sum	7 000	7 000

Note 10 Varer

	2021	2020
Råvarer	728 088	393 897
Handelsvarer	1 566 901	1 515 681
Total varelagerbeholdning	2 294 989	1 909 578
Ukurans	0	0
Sum	2 294 989	1 909 578

Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 739 502.

Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hegnar Hotell AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	1 000,0	5 000 000
Sum	5 000		5 000 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Periscopus AS	5 000	100,0	100,0

Styreleder eier indirekte 60 % av selskapet. Konsernregnskap er utarbeidet, og kan utleveres på morselskapets kontor i Oslo.



Til generalforsamlingen i **Hegnar Hotell AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Hegnar Hotell AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 596 716**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter redegjørelse for likestillingsarbeidet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 utilsiktede feil.

Side 1 av 2

Adresse
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



Uavhengig revisors beretning for Hegnar Hotell AS



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 vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 årsregnskapet, 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 årsregnskapet, 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 i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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.

Oslo, 21. juni 2022

PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen

Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside
www.partnerrevisjon.no

MEMBER AV DEN NORSKE REVISORFORENING