



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 477 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJÆRGÅRDEN HOTELL & BADEPARK AS
Forretningsadresse: Frederik Stangs gate 22
0264 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Mads Breder Koch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

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, 24.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	15 983 026	12 603 352
Sum inntekter		15 983 026	12 603 352
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 849 958	6 911 470
Annen driftskostnad		2 563 068	1 448 350
Sum kostnader		9 413 026	8 359 820
Driftsresultat		6 570 000	4 243 532
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			293
Sum finansinntekter			293
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		105	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 557 930	2 132 808
Annen rentekostnad			3 639
Annen finanskostnad		10 067	24 377
Sum finanskostnader		1 568 102	2 160 824
Netto finans		-1 568 102	-2 160 531
Ordinært resultat før skattekostnad		5 001 898	2 083 001
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 100 417	458 260
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 901 481	1 624 741
Årsresultat		3 901 481	1 624 741
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 901 481	1 624 741
Totalresultat		3 901 481	1 624 741
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		3 885 778	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital		15 703	1 624 741
Sum overføringer og disponeringer		3 901 481	1 624 741



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	128 816 677	132 742 216
Anlegg under utførelse	3		1 895 621
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	3 983 894	5 012 691
Sum varige driftsmidler		132 800 570	139 650 528
Sum anleggsmidler		132 800 570	139 650 528
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			2 655 064
Andre kortsiktige fordringer		2 954 665	89 709
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		2 954 665	2 744 773
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		222 564	1 255 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		222 564	1 255 610
Sum omløpsmidler		3 177 229	4 000 382
SUM EIENDELER		135 977 799	143 650 911

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	4	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	4	10 302 818	6 417 040
Sum innskutt egenkapital		10 902 818	7 017 040
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	67 876 995	67 861 292
Sum opptjent egenkapital		67 876 995	67 861 292
Sum egenkapital		78 779 813	74 878 332
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 966 758	2 962 330
Sum avsetninger for forpliktelser		2 966 758	2 962 330
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	52 186 645	64 636 548
Sum annen langsiktig gjeld		52 186 645	64 636 548
Sum langsiktig gjeld		55 153 403	67 598 877
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		662 751	190 120
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		196 206	3 984
Kortsiktig konserngjeld	5	1 095 989	977 244
Annen kortsiktig gjeld		89 638	2 353
Sum kortsiktig gjeld		2 044 584	1 173 702
Sum gjeld		57 197 987	68 772 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		135 977 799	143 650 911



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 209477

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 477 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJÆRGÅRDEN HOTELL & BADEPARK AS
Forretningsadresse: Frederik Stangs gate 22
0264 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Mads Breder Koch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 05.05.2022





Organisasjonsnr: 979 477 449
SKJERGÅRDEN HOTELL & BADEPARK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	128 816 677	132 742 216
Anlegg under utførelse	3		1 895 621
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 6	3 983 894	5 012 691
Sum varige driftsmidler		132 800 570	139 650 528

Sum anleggsmidler 132 800 570 139 650 528

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer			2 655 064
Andre kortsiktige fordringer		2 954 665	89 709
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		2 954 665	2 744 773

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		222 564	1 255 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		222 564	1 255 610

Sum omløpsmidler 3 177 229 4 000 382

SUM EIENDELER 135 977 799 143 650 911

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	4	10 302 818	6 417 040
Sum innskutt egenkapital		10 902 818	7 017 040

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	4	67 876 995	67 861 292
Sum opptjent egenkapital		67 876 995	67 861 292
Sum egenkapital		78 779 813	74 878 332
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 966 758	2 962 330
Sum avsetninger for forpliktelser		2 966 758	2 962 330
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	52 186 645	64 636 548
Sum annen langsiktig gjeld		52 186 645	64 636 548
Sum langsiktig gjeld		55 153 403	67 598 877
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		662 751	190 120
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		196 206	3 984
Kortsiktig konserngjeld	5	1 095 989	977 244
Annen kortsiktig gjeld		89 638	2 353
Sum kortsiktig gjeld		2 044 584	1 173 702
Sum gjeld		57 197 987	68 772 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		135 977 799	143 650 911



Organisasjonsnr: 979 477 449
SKJERGÅRDEN HOTELL & BADEPARK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Skjærgården Hotell & Badepark AS



Resultatregnskap Skjærgården Hotell & Badepark AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Leieinntekter	1	15 983 026	12 603 352
Sum driftsinntekter		15 983 026	12 603 352
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 849 958	6 911 470
Annen driftskostnad		2 563 068	1 448 350
Sum driftskostnader		9 413 026	8 359 820
Driftsresultat		6 570 000	4 243 532
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	293
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		105	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 557 930	2 132 808
Annen rentekostnad		0	3 639
Annen finanskostnad		10 067	24 377
Resultat av finansposter		-1 568 102	-2 160 531
Ordinært resultat før skattekostnad		5 001 898	2 083 001
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 100 417	458 260
Årsresultat		3 901 481	1 624 741
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		3 885 778	0
Avsatt til annen egenkapital		15 703	1 624 741
Sum overføringer		3 901 481	1 624 741



Balanse

Skjærgården Hotell & Badepark AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	128 816 677	132 742 216
Anlegg under utførelse	3	0	1 895 621
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	3 983 894	5 012 691
Sum varige driftsmidler		<u>132 800 570</u>	<u>139 650 528</u>
Sum anleggsmidler		<u>132 800 570</u>	<u>139 650 528</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	2 655 064
Andre kortsiktige fordringer		2 954 665	89 709
Sum fordringer		<u>2 954 665</u>	<u>2 744 773</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		222 564	1 255 610
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>222 564</u>	<u>1 255 610</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 177 229</u>	<u>4 000 382</u>
Sum eiendeler		<u>135 977 799</u>	<u>143 650 911</u>



Balanse

Skjærgården Hotell & Badepark AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	4	10 302 818	6 417 040
Sum innskutt egenkapital		10 902 818	7 017 040
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	67 876 995	67 861 292
Sum opptjent egenkapital		67 876 995	67 861 292
Sum egenkapital		78 779 813	74 878 332
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	2 966 758	2 962 330
Sum avsetning for forpliktelser		2 966 758	2 962 330
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	5	52 186 645	64 636 548
Sum annen langsiktig gjeld		52 186 645	64 636 548
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		662 751	190 120
Skyldig offentlige avgifter		196 206	3 984
Kortsiktig konserngjeld	5	1 095 989	977 244
Annen kortsiktig gjeld		89 638	2 353
Sum kortsiktig gjeld		2 044 584	1 173 702
Sum gjeld		57 197 987	68 772 579
Sum egenkapital og gjeld		135 977 799	143 650 911

Oslo, 02.04.2022

Styret i Skjærgården Hotell & Badepark AS

Mads Breder Koch
styreleder

Christina Ingeborgrud
styremedlem



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Transaksjoner med nærstående

Skjærgården Hotell & Badepark AS leier ut hotelleiendom til Quality Skjærgården Hotell & Badepark AS som er et selskap kontrollert av nærstående. Inntektsført leie fra dette selskapet i 2021 er kr 15 983 026 mot i 2020 kr 12 603 352.

Note 2 Antall ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	142 919 082	7 330 356	1 895 621	152 145 058
+ Tilgang overførte driftsmidler	1 895 621		-1 895 621	0
= Anskaffelseskost 31.12.21	144 814 703	7 330 356	0	152 145 058
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	15 998 026	3 346 462		19 344 488
= Bokført verdi 31.12.21	128 816 677	3 983 894	0	132 800 570
Årets ordinære avskrivninger	5 821 161	1 028 797		6 849 958
Økonomisk levetid	6-50 år	7 år		

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	600 000	6 417 040	67 861 292	74 878 332
Mottatt konsernbidrag		3 885 778		3 885 778
Avgitt konsernbidrag			-3 885 778	-3 885 778
Årets resultat			3 901 481	3 901 481
Pr 31.12	600 000	10 302 818	67 876 995	78 779 813

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld	52 186 645	64 636 548
Kortsiktig gjeld	1 095 989	607 204
Sum gjeld	53 282 634	65 243 752



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Pantstillelser og garantier mv.

Selskapets eiendom er stilt som pant til fordel for morselskapet. Pantet er begrenset til MNOK 250.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 095 989	370 040
Endring i utsatt skatt	4 428	88 220
Skattekostnad ordinært resultat	1 100 417	458 260
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 001 898	2 083 001
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-20 131	-401 000
Avgitt konsernbidrag	-4 981 767	-1 682 001
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 095 989	370 040
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 095 989	-370 040
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	13 485 266	13 465 135	-20 131
Sum	13 485 266	13 465 135	-20 131
Grunnlag for utsatt skatt	13 485 266	13 465 135	-20 131
Utsatt skatt (22 %)	2 966 758	2 962 330	-4 429



Årsregnskap 2021

Skjærgården Hotell & Badepark AS

Penneo Dokumentnøkkel: HBEMB-E1LY7-KLDFZ-CBZHP-1C8GE-Y5Y1P



Resultatregnskap Skjærgården Hotell & Badepark AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Leieinntekter	1	15 983 026	12 603 352
Sum driftsinntekter		15 983 026	12 603 352
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 849 958	6 911 470
Annen driftskostnad		2 563 068	1 448 350
Sum driftskostnader		9 413 026	8 359 820
Driftsresultat		6 570 000	4 243 532
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	293
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		105	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 557 930	2 132 808
Annen rentekostnad		0	3 639
Annen finanskostnad		10 067	24 377
Resultat av finansposter		-1 568 102	-2 160 531
Ordinært resultat før skattekostnad		5 001 898	2 083 001
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 100 417	458 260
Årsresultat		3 901 481	1 624 741
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		3 885 778	0
Avsatt til annen egenkapital		15 703	1 624 741
Sum overføringer		3 901 481	1 624 741

Penneo Dokumentnøkkel: HBEMB-E1LY7-KLDFZ-CBZHP-1C8GE-Y5Y1P



Balanse

Skjærgården Hotell & Badepark AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	128 816 677	132 742 216
Anlegg under utførelse	3	0	1 895 621
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	3 983 894	5 012 691
Sum varige driftsmidler		132 800 570	139 650 528
Sum anleggsmidler		132 800 570	139 650 528
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	2 655 064
Andre kortsiktige fordringer		2 954 665	89 709
Sum fordringer		2 954 665	2 744 773
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		222 564	1 255 610
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		222 564	1 255 610
Sum omløpsmidler		3 177 229	4 000 382
Sum eiendeler		135 977 799	143 650 911

Penneo Dokumentnøkkel: HBEMB-E1LY7-KLDFZ-CBZHP-1C8GE-Y5Y1P



Balanse

Skjærgården Hotell & Badepark AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	600 000	600 000
Annen innskutt egenkapital	4	10 302 818	6 417 040
Sum innskutt egenkapital		10 902 818	7 017 040
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	67 876 995	67 861 292
Sum opptjent egenkapital		67 876 995	67 861 292
Sum egenkapital		78 779 813	74 878 332
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	2 966 758	2 962 330
Sum avsetning for forpliktelser		2 966 758	2 962 330
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	5	52 186 645	64 636 548
Sum annen langsiktig gjeld		52 186 645	64 636 548
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		662 751	190 120
Skyldig offentlige avgifter		196 206	3 984
Kortsiktig konserngjeld	5	1 095 989	977 244
Annen kortsiktig gjeld		89 638	2 353
Sum kortsiktig gjeld		2 044 584	1 173 702
Sum gjeld		57 197 987	68 772 579
Sum egenkapital og gjeld		135 977 799	143 650 911

Oslo, 23.03.2022

Styret i Skjærgården Hotell & Badepark AS

Mads Breder Koch
styreleder

Christina Ingeborgrud
styremedlem



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Transaksjoner med nærstående

Skjærgården Hotell & Badepark AS leier ut hotelleiendom til Quality Skjærgården Hotell & Badepark AS som er et selskap kontrollert av nærstående. Inntektsført leie fra dette selskapet i 2021 er kr 15 983 026 mot i 2020 kr 12 603 352.

Note 2 Antall ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	142 919 082	7 330 356	1 895 621	152 145 058
+ Tilgang overførte driftsmidler	1 895 621		-1 895 621	0
= Anskaffelseskost 31.12.21	144 814 703	7 330 356	0	152 145 058
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	15 998 026	3 346 462		19 344 488
= Bokført verdi 31.12.21	128 816 677	3 983 894	0	132 800 570
Årets ordinære avskrivninger	5 821 161	1 028 797		6 849 958
Økonomisk levetid	6-50 år	7 år		

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	600 000	6 417 040	67 861 292	74 878 332
Mottatt konsernbidrag		3 885 778		3 885 778
Avgitt konsernbidrag			-3 885 778	-3 885 778
Årets resultat			3 901 481	3 901 481
Pr 31.12	600 000	10 302 818	67 876 995	78 779 813

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Gjeld		
Langsiktig gjeld	52 186 645	64 636 548
Kortsiktig gjeld	1 095 989	607 204
Sum gjeld	53 282 634	65 243 752

Penneo Dokumentnøkkel: HBEMB-ETLY7-KLDFZ-CBZHP-1C8GE-Y5Y1P



Noter til regnskapet 2021

Note 6 Pantstillelser og garantier mv.

Selskapets eiendom er stilt som pant til fordel for morselskapet. Pantet er begrenset til MNOK 250.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 095 989	370 040
Endring i utsatt skatt	4 428	88 220
Skattekostnad ordinært resultat	1 100 417	458 260
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 001 898	2 083 001
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-20 131	-401 000
Avgitt konsernbidrag	-4 981 767	-1 682 001
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 095 989	370 040
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 095 989	-370 040
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	13 485 266	13 465 135	-20 131
Sum	13 485 266	13 465 135	-20 131
Grunnlag for utsatt skatt	13 485 266	13 465 135	-20 131
Utsatt skatt (22 %)	2 966 758	2 962 330	-4 429

Penneo Dokumentnøkkel: HBEMB-ETLY7-KLDFZ-CBZHP-1C8GE-Y5Y1P



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."

Christina Ingeborgrud

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1479297

IP: 176.74.xxx.xxx

2022-04-10 07:30:06 UTC



Mads Breder Koch

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1464165

IP: 158.248.xxx.xxx

2022-04-10 07:30:39 UTC



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>

Penneo DokumentInokkeID: HBEMB-ETLY7-KLDFZ-CBZHP-1C8GE-Y5Y1P



BDO AS
Leirvollen 21A, 3736 Skien
Løkkebakken 24, 3770 Kragerø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Skjærgården Hotell & Badepark AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Skjærgården Hotell & Badepark AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Stein Knutsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 7182J-4VJL-3UZXL-TZC73-ODH7H-W8KWY



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."

Stein Knutsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-3697307

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-04-17 09:49:06 UTC



Penneo DokumentID: 7182J-4VJL-3UZXL-TZC73-ODH7H-W8KWY

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>