



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 306 369
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DR. HOLMS HOTEL AS
Forretningsadresse: Timrehaugvegen 2
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sigurd Lilje
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 04.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 264 007	41 957 163
Annen driftsinntekt			2 140 060
Sum inntekter		60 264 007	44 097 223
Kostnader			
Varekostnad		12 024 631	9 377 857
Lønnskostnad	1	29 440 059	24 509 929
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	868 768	853 705
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	3	25 597 230	17 813 990
Sum kostnader		67 930 687	52 555 481
Driftsresultat		-7 666 680	-8 458 258
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 674	6 707
Annen finansinntekt		12 025	15 743
Sum finansinntekter		14 699	22 450
Rentekostnad til foretak i samme konsern		194 174	
Annen rentekostnad		427 569	173 203
Annen finanskostnad		24 079	17 810
Sum finanskostnader		645 823	191 012
Netto finans		-631 124	-168 563
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 297 804	-8 626 821
Skattekostnad på resultat	4	-1 789 577	-1 874 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 508 227	-6 752 766
Årsresultat	5	-6 508 227	-6 752 766
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 508 227	-6 752 766



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-6 508 227	-6 752 766
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 508 227	-6 752 766
Sum overføringer og disponeringer		-6 508 227	-6 752 766



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	7 179 270	6 647 638
Sum immaterielle eiendeler		7 179 270	6 647 638
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	11	1 628 475	1 779 273
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 11	3 560 438	2 727 634
Sum varige driftsmidler	2	5 188 913	4 506 907
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	12		
Investeringer i aksjer og andeler	7	57 000	57 000
Sum finansielle anleggsmidler		57 000	57 000
Sum anleggsmidler		12 425 183	11 211 545
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11	2 634 018	2 683 764
Fordringer			
Kundefordringer	8, 11	3 463 376	1 431 606
Andre kortsiktige fordringer	9	689 107	273 241
Konsernfordringer	12	5 717 934	6 919 419
Sum fordringer		9 870 416	8 624 266
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 984 356	1 055 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 984 356	1 055 622
Sum omløpsmidler		14 488 791	12 363 652
SUM EIENDELER		26 913 974	23 575 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 124 750	1 124 750
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	5	1 188 148	3 236 386
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital	5	2 312 898	4 361 136
Annen egenkapital	5		
Sum egenkapital	5, 14	2 312 898	4 361 136
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	13	6 505 132	5 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 505 132	5 000 000
Sum langsiktig gjeld		6 505 132	5 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 846 701	1 970 248
Leverandørgjeld	13	5 473 219	3 840 598
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 428 398	3 000 630
Kortsiktig konserngjeld	13	529 670	556 300
Annen kortsiktig gjeld	9	5 817 957	4 846 286
Sum kortsiktig gjeld		18 095 944	14 214 061
Sum gjeld		24 601 076	19 214 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 913 974	23 575 197



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 507273

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 306 369
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DR. HOLMS HOTEL AS
Forretningsadresse: Timrehaugvegen 2
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sigurd Lilje
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 979 306 369
DR. HOLMS HOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 264 007	41 957 163
Annen driftsinntekt			2 140 060
Sum inntekter		60 264 007	44 097 223
Kostnader			
Varekostnad		12 024 631	9 377 857
Lønnskostnad	1	29 440 059	24 509 929
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	868 768	853 705
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	3	25 597 230	17 813 990
Sum kostnader		67 930 687	52 555 481
Driftsresultat		-7 666 680	-8 458 258
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 674	6 707
Annen finansinntekt		12 025	15 743
Sum finansinntekter		14 699	22 450
Rentekostnad til foretak i samme konsern		194 174	
Annen rentekostnad		427 569	173 203
Annen finanskostnad		24 079	17 810
Sum finanskostnader		645 823	191 012
Netto finans		-631 124	-168 563
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 297 804	-8 626 821
Skattekostnad på resultat	4	-1 789 577	-1 874 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 508 227	-6 752 766
Årsresultat	5	-6 508 227	-6 752 766
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 508 227	-6 752 766
Totalresultat		-6 508 227	-6 752 766
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap	-6 508 227	-6 752 766
Sum overføringer og disponeringer	-6 508 227	-6 752 766



Organisasjonsnr: 979 306 369
DR. HOLMS HOTEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	7 179 270	6 647 638
Sum immaterielle eiendeler		7 179 270	6 647 638
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	11	1 628 475	1 779 273
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 11	3 560 438	2 727 634
Sum varige driftsmidler	2	5 188 913	4 506 907
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	12		
Investeringer i aksjer og andeler	7	57 000	57 000
Sum finansielle anleggsmidler		57 000	57 000
Sum anleggsmidler		12 425 183	11 211 545
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11	2 634 018	2 683 764
Fordringer			
Kundefordringer	8, 11	3 463 376	1 431 606
Andre kortsiktige fordringer	9	689 107	273 241
Konsernfordringer	12	5 717 934	6 919 419
Sum fordringer		9 870 416	8 624 266
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	1 984 356	1 055 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 984 356	1 055 622
Sum omløpsmidler		14 488 791	12 363 652
SUM EIENDELER		26 913 974	23 575 197
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	1 124 750	1 124 750
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	5	1 188 148	3 236 386
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital	5	2 312 898	4 361 136
Annen egenkapital	5		
Sum egenkapital	5, 14	2 312 898	4 361 136
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	13	6 505 132	5 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 505 132	5 000 000
Sum langsiktig gjeld		6 505 132	5 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	4 846 701	1 970 248
Leverandørgjeld	13	5 473 219	3 840 598
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 428 398	3 000 630
Kortsiktig konserngjeld	13	529 670	556 300
Annen kortsiktig gjeld	9	5 817 957	4 846 286
Sum kortsiktig gjeld		18 095 944	14 214 061
Sum gjeld		24 601 076	19 214 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 913 974	23 575 197



Organisasjonsnr: 979 306 369
DR. HOLMS HOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
53.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022

Dr. Holms Hotel AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 979 306 369



RESULTATREGNSKAP

DR. HOLMS HOTEL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		60 264 007	41 957 163
Annen driftsinntekt		0	2 140 060
Sum driftsinntekter		60 264 007	44 097 223
Varekostnad		12 024 631	9 377 857
Lønnskostnad	1	29 440 059	24 509 929
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	868 768	853 705
Annen driftskostnad	3	25 597 230	17 813 990
Sum driftskostnader		67 930 687	52 555 481
Driftsresultat		-7 666 680	-8 458 258
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 674	6 707
Annen finansinntekt		12 025	15 743
Rentekostnad til foretak i samme konsern		194 174	0
Annen rentekostnad		427 569	173 203
Annen finanskostnad		24 079	17 810
Resultat av finansposter		-631 124	-168 563
Resultat før skattekostnad		-8 297 804	-8 626 821
Skattekostnad på resultat	4	-1 789 577	-1 874 055
Resultat		-6 508 227	-6 752 766
Årsresultat	5	-6 508 227	-6 752 766
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		6 508 227	6 752 766
Sum overføringer		-6 508 227	-6 752 766



BALANSE

DR. HOLMS HOTEL AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	7 179 270	6 647 638
Sum immaterielle eiendeler		7 179 270	6 647 638
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	11	1 628 475	1 779 273
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 11	3 560 438	2 727 634
Sum varige driftsmidler	2	5 188 913	4 506 907
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	7	57 000	57 000
Sum finansielle anleggsmidler		57 000	57 000
Sum anleggsmidler		12 425 183	11 211 545
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	11	2 634 018	2 683 764
FORDRINGER			
Kundefordringer	8, 11	3 463 376	1 431 606
Andre kortsiktige fordringer	9	689 107	273 241
Konsernfordringer	12	5 717 934	6 919 419
Sum fordringer		9 870 416	8 624 266
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 984 356	1 055 622
Sum omløpsmidler		14 488 791	12 363 652
Sum eiendeler		26 913 974	23 575 197



BALANSE

DR. HOLMS HOTEL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 6	1 124 750	1 124 750
Overkurs	5	1 188 148	3 236 386
Sum innskutt egenkapital	5	2 312 898	4 361 136
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Sum egenkapital	5, 14	2 312 898	4 361 136
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	13	6 505 132	5 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 505 132	5 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	4 846 701	1 970 248
Leverandørgjeld	13	5 473 219	3 840 598
Skyldig offentlige avgifter		1 428 398	3 000 630
Konserngjeld	13	529 670	556 300
Annen kortsiktig gjeld	9	5 817 957	4 846 286
Sum kortsiktig gjeld		18 095 944	14 214 061
Sum gjeld		24 601 076	19 214 061
Sum egenkapital og gjeld		26 913 974	23 575 197

Bergen,
Styret i Dr. Holms Hotel AS

Audun Andreas Dahl
styreleder

Bente Holler Gjøvaag Nordanger
nestleder

Jørgen Falch-Monsen
styremedlem

Sølvi Solmunde
styremedlem



NOTE 0 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

SALGSINTEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

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.

VAREBEHOLDNINGER

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

VARIGE DRIFTSMIDLER

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

INVESTERING I ANDRE AKSJER OG ANDELER

Investeringer i andre aksjer og andeler vurderes til anskaffelseskost. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

KONSERNREGNSKAP

Dr. Holms Hotel AS inngår i konsernregnskapet til Frydenfalch AS.



NOTE 1 LØNNSKOSTNADER OG YTELSE, GODTGJØRELSE TIL DAGLIG LEDER OG STYRET

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	24 574 698	20 605 302
Arbeidsgiveravgift	2 934 612	2 285 114
Pensjonskostnader	846 205	598 102
Andre ytelser	1 084 544	1 021 411
Sum	29 440 059	24 509 929

Selskapet har i 2022 sysselsatt 53 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	900 000	0
Annen godtgjørelse	200 776	0
Sum	1 100 776	0

NOTE 2 ANLEGGSMIDLER

	Bygninger og bolig	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	7 188 949	942 840	38 175 598	46 307 387
Tilgang kjøpte driftsmidler		87 072	1 482 739	1 569 811
Anskaffelseskost 31.12.22	7 188 949	1 029 912	39 658 337	47 877 198
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	5 281 997	509 646	36 896 643	42 688 285
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	5 281 997	509 646	36 896 643	42 688 285
Bokført verdi 31.12.22	1 906 952	520 267	2 761 694	5 188 913
Årets ordinære avskrivninger	184 410	113 565	570 794	868 768
Økonomisk levetid	10-65 år	3-15 år	0-15 år	

NOTE 3 - LEIE AV VESENTLIG BETYDNING FOR SELSKAPETS DRIFT

	2022	2021
Kostnadsført husleie til Timrehaugveien 2 AS	8 946 304	6 289 728
Sum	8 946 304	6 289 728



NOTE 4 SKATT

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-1 257 945	-1 522 272
Endring i utsatt skattefordel	-531 632	-351 783
Skattekostnad ordinært resultat	-1 789 577	-1 874 055
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-8 297 804	-8 626 821
Permanente forskjeller	163 362	108 387
Endring i midlertidige forskjeller	-222 082	101 273
Mottatt konsernbidrag	5 717 934	6 919 419
Skattepliktig inntekt	-2 638 590	-1 497 741
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 257 945	-1 522 272
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 257 945	1 522 272
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-127 848	-314 218	-186 369
Varebeholdning	0	-12 572	-12 572
Fordringer	-31 579	-54 720	-23 141
Sum	-159 427	-381 509	-222 082
Akkumulert fremførbart underskudd	-32 473 616	-29 835 026	2 638 590
Grunnlag for utsatt skattefordel	-32 633 043	-30 216 536	2 416 508
Utsatt skattefordel (22 %)	-7 179 270	-6 647 638	531 632

NOTE 5 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkap.	Sum
Pr. 31.12.2021	1 124 750	3 236 386	0	4 361 136
Pr. 01.01.2022	1 124 750	3 236 386	0	4 361 136
Årets underskudd		-2 048 238	-4 459 989	-6 508 227
Konsernbidrag mottatt			4 459 989	4 459 989
Pr. 31.12.2022	1 124 750	1 188 148	0	2 312 898



NOTE 6 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

AKSJEKAPITALEN I DR. HOLMS HOTEL AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	5 140	11,0	56 540
B-aksjer	97 110	11,0	1 068 210
Sum	102 250		1 124 750

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Holms Utvikling As	5 140	97 110	102 250	100,0	100,0

NOTE 7 - AKSJER OG ANDELER I ANDRE SELSKAPER

Selskap	Anskaffelses kost	Bokført verdi
Geilo Vannverk AS	15 000	15 000
Andel Visit Geilo	32 000	32 000
Andelsbrev NORES	10 000	10 000
Sum	57 000	57 000

NOTE 8 KUNDEFORDRINGER

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	3 543 375	804 011
Avsetning til tap	80 000	80 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	3 463 376	724 011
Realiserte tap	60 930	11 746
Sum resultatførte tap på krav	60 930	11 746

Kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

NOTE 9 ANDRE KORTSIKTIGE FORDRINGER OG ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Andre kortsiktige fordringer	2022	2021
Forskuddsbetalte kostnader	674 343	273 241
Forskudd på lønn til ansatte	12 000	0
Sum kortsiktige fordringer	686 343	273 241
Annen kortsiktig gjeld	2022	2021
Avsatt lønn og feriepenger	3 639 460	3 299 967
Forskudd fra kunder	140 373	122 226
Annen kortsiktig gjeld	2 038 124	1 424 093
Sum kortsiktig gjeld	5 817 957	4 846 286



NOTE 10 BANKINNSKUDD

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 891 097.

NOTE 11 - PANT OG GARANTIER

	2022	2021
Pantsikret gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 846 701	1 970 248
Sikret i panteobjekt med bokførte verdier		
Tomt, bygninger og annen fast eiendom	1 628 475	1 779 273
Driftsløsøre, inbentar mv.	3 560 438	2 727 634
Varelager og kundefordringer	5 266 082	3 400 043
Sum	10 454 995	7 906 950

NOTE 12 - FORDRINGER PÅ SELSKAP I SAMME KONSERN

	2022	2021
Holms Utvikling AS	0	0
Kokstadvegen 37 AS	5 717 934	6 686 578
Ro Hotel AS	0	232 841
Sum	5 717 934	6 919 419

NOTE 13 - GJELD TIL SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

	2022	2021
Timrehaugveien 2 AS	-1 284 191	-507 791
BHG Eiendom AS	0	-222 865
Holms Utvikling AS	-529 670	-556 300
FrydenFalch AS	-6 505 132	-5 000 000
Sum	-8 318 993	-6 286 956



NOTE 14 FORTSATT DRIFT

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. Også i 2022 har Covid-19 vært en kompliserende faktor ettersom dette medførte svært varierende rammebetingelser i starten av året. Videre har høye strømpriser påvirket selskapets resultater negativt i 2022.

I 2022 har selskapet hatt en høy omsetningsvekst, noe som har fortsatt inn i 2023. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Ved regnskapsavleggelse ser styret positivt på den økonomiske utviklingen fremover.

Som bemerket i note til regnskapet for 2021, forventer styret at de tiltakene som er iverksatt på kostnadssiden, sammen med en vesentlig bedring med hensyn til omsetningen vil gjøre utnyttelsen av den bokførte utsatte skattefordelen på 7 179 270 mulig i årene som kommer. Dette i tillegg til potensielle konsernbidrag fra andre selskaper i konsernet.

Driften av Dr. Holms Hotel 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.



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Dr. Holms Hotel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dr. Holms Hotel AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorføring
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Pemneo Dokumentnøkkel: U57V7-KVZYE-WYPW6-1M808-C0L28-IAQHZ



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Dr. Holms Hotel AS

- identifiserer og vurderer 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 intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 2. mai 2023
Deloitte AS

Tord Teige
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: U57V7-KVZYE-WYPW6-1M808-COL28-IAQHZ



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."

Tord Arne Persson Teige

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-546844

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-05-04 06:02:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: U57V7-KVZYE-WYPW6-1M808-C0L28-1AQH2

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/validator>