



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 377 891
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SON SPA AS
Forretningsadresse: Hollandveien 30
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thor Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 25.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	78 771 579	63 085 973
Annen driftsinntekt	2	96 208 473	70 893 202
Sum inntekter		174 980 052	133 979 175
Kostnader			
Varekostnad		22 483 248	16 351 183
Lønnskostnad	4	67 775 423	53 365 969
Avskrivning	5	2 559 719	2 806 423
Annen driftskostnad	4	86 854 869	65 581 322
Sum kostnader		179 673 259	138 104 897
Driftsresultat		-4 693 207	-4 125 722
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		54 383	939
Sum finansinntekter		54 383	939
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 524	51 922
Annen finanskostnad		51 621	34 341
Sum finanskostnader		56 145	86 263
Netto finans		-1 762	-85 324
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 694 969	-4 211 046
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-824 772	-805 313
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 870 197	-3 405 733
Årsresultat		-3 870 197	-3 405 733
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-3 870 197	-3 405 733
Sum overføringer og disponeringer		-3 870 197	-3 405 733



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	847 744	489 574
Sum immaterielle eiendeler		847 744	489 574
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 9	7 671 737	6 744 967
Sum varige driftsmidler		7 671 737	6 744 967
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		80 122	50 122
Sum finansielle anleggsmidler		80 122	50 122
Sum anleggsmidler		8 599 603	7 284 663
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10	3 162 280	2 742 287
Fordringer			
Kundefordringer	11	7 961 949	5 576 835
Andre fordringer	11, 12	9 660 880	18 783 038
Sum fordringer		17 622 829	24 359 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	12	2 020 596	1 943 589
Sum omløpsmidler		22 805 705	29 045 749
SUM EIENDELER		31 405 308	36 330 412

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	7	875	875
Sum innskutt egenkapital		100 875	100 875
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 134 643	3 350 524
Sum opptjent egenkapital		1 134 643	3 350 524
Sum egenkapital		1 235 518	3 451 399
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 469 200	1 325 058
Sum annen langsiktig gjeld		1 469 200	1 325 058
Sum langsiktig gjeld		1 469 200	1 325 058
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	9 951 933	13 505 445
Skyldige offentlige avgifter	12	4 953 442	3 892 974
Annen kortsiktig gjeld		13 795 215	14 155 536
Sum kortsiktig gjeld		28 700 590	31 553 955
Sum gjeld		30 169 790	32 879 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 405 308	36 330 412



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 680761

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 377 891
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SON SPA AS
Forretningsadresse: Hollandveien 30
1555 SON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thor Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 15.08.2023



Organisasjonsnr: 991 377 891
SON SPA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	78 771 579	63 085 973
Annen driftsinntekt	2	96 208 473	70 893 202
Sum inntekter		174 980 052	133 979 175
Kostnader			
Varekostnad		22 483 248	16 351 183
Lønnskostnad	4	67 775 423	53 365 969
Avskrivning	5	2 559 719	2 806 423
Annen driftskostnad	4	86 854 869	65 581 322
Sum kostnader		179 673 259	138 104 897
Driftsresultat		-4 693 207	-4 125 722
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		54 383	939
Sum finansinntekter		54 383	939
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 524	51 922
Annen finanskostnad		51 621	34 341
Sum finanskostnader		56 145	86 263
Netto finans		-1 762	-85 324
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 694 969	-4 211 046
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-824 772	-805 313
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 870 197	-3 405 733
Årsresultat		-3 870 197	-3 405 733
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-3 870 197	-3 405 733
Sum overføringer og disponeringer		-3 870 197	-3 405 733



Organisasjonsnr: 991 377 891
SON SPA AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6	847 744	489 574
Sum immaterielle eiendeler		847 744	489 574

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 9	7 671 737	6 744 967
Sum varige driftsmidler		7 671 737	6 744 967

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		80 122	50 122
Sum finansielle anleggsmidler		80 122	50 122

Sum anleggsmidler

		8 599 603	7 284 663
--	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	10	3 162 280	2 742 287
-----------	----	-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer	11	7 961 949	5 576 835
Andre fordringer	11, 12	9 660 880	18 783 038
Sum fordringer		17 622 829	24 359 873

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	12	2 020 596	1 943 589
---	----	-----------	-----------

Sum omløpsmidler

		22 805 705	29 045 749
--	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER

		31 405 308	36 330 412
--	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	7	875	875
Sum innskutt egenkapital		100 875	100 875

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	1 134 643	3 350 524
Sum opptjent egenkapital		1 134 643	3 350 524



Sum egenkapital		1 235 518	3 451 399
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	1 469 200	1 325 058
Sum annen langsiktig gjeld		1 469 200	1 325 058
Sum langsiktig gjeld		1 469 200	1 325 058
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	9 951 933	13 505 445
Skyldige offentlige avgifter	12	4 953 442	3 892 974
Annen kortsiktig gjeld		13 795 215	14 155 536
Sum kortsiktig gjeld		28 700 590	31 553 955
Sum gjeld		30 169 790	32 879 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 405 308	36 330 412



Organisasjonsnr: 991 377 891
SON SPA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
THOR HALVORSEN HOLDING AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Selskapet har én aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett og rettigheter. Thor Halvorsen Holding AS er representert ved styreleder Thor Morten Halvorsen.

Note
4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59032725.00	45724202.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8496747.00	6868367.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	770880.00	539189.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-524929.00	234211.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67775423.00	53365969.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
-----------------------	-------------	---------------------	----------------------



Daglig leder	893384.00	117601.00
<u>Sum ytelse andre led.pers. Lønn</u>	<u>893384.00</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj. 117601.00</u>

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2022. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	97580.00	103205.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	158708.00	32862.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	256288.00	136067.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
115.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Årsberetning 2022

SON SPA AS

Adresse: Hollandveien 30, 1555 SON

Org.nr: 991 377 891 MVA

Virksomhetens art

SON SPA AS driver med drift av hotell, restaurant og Spa-avdeling samt annen virksomhet knyttet til dette. Selskapet har forretningslokale i Vestby.

Rettvisende oversikt

Omsetningen er i 2021 kr. 133 979 175 som er en oppgang fra i fjor. Selskapet har et negativt årsresultat på kr. -3 405 733 i 2021.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 36 330 412, sammenlignet med kr. 29 594 369 året før. Egenkapitalandelen ved årsslutt var 9,5% sammenlignet med 18,7% i fjor.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av SON SPA AS' eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapet.

Redegjørelse for foretakets utsikter

Etter styrets oppfatning er fremtidsutsiktene gode for Son Spa AS. Hotellet fremstår godt forberedt for konkurranse i markedet. Så snart markedene normaliserer seg vil hotellet ha alle muligheter til å fortsette sin tidligere positive utvikling.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet største markedsmessige risiko ligger i pandemien som har rammet reiselivsnæringen hardt. Hotellets utforming og fleksibilitet har bidratt positivt under pandemien. Salgsinnsats kombinert med smitteverntiltak har bidratt til en god drift i en vanskelig midlertidig markedssituasjon.

Kreditrisiko

Risiko for at motparter ikke har evne til å oppfylle sine økonomiske forpliktelser ansees som lav, da det historisk sett har vært lave tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Gjennom tilførsel av likviditet i konsernet, økes selskapets evnet il å betjene sine betalingsforpliktelser. Risiko dempes ved tilgjengelige kredittmuligheter i konsernet.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Likestilling og diskriminering

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring for styrets medlemmer eller daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner med kr. 10 000 000.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2022. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2022. Samlet sykefravær har vært på 7,68%.

Likestilling

Selskapet har i 2022 sysselsatt totalt 177 ansatte, og styret har hatt to medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært 115 kvinner og 52 menn, mens styret har bestått av to menn.

Gjennomsnittslønnen for kvinner ligger likt med gjennomsnittslønnen for menn. Likestilling er etter vår mening godt ivarettatt i selskapet og det iverksettes derfor ikke ytterligere tiltak innen området.

Diskriminering

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. SON SPA AS har som målsetning å reflektere befolkningen i nærområdet. I stillingsannonsene oppfordres personer til å søke uansett alder, kjønn, funksjonsevne eller kulturell bakgrunn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø utover det som er normalt for tilsvarende virksomheter og hva som er normalt for bransjen. Selskapet kildesorterer alt avfall og ønsker effektivt å bidra til å realisere de miljømålsettinger som samfunnet setter. Selskapet er miljøsertifisert i henhold til ISO 14001.

Åpenhetsloven

Aktsomhetsvurderinger og redegjørelse knyttet til Åpenhetsloven er utarbeidet i samarbeid med kjedene våre bedrifter er tilknyttet. Referanser og redegjørelse og ligger på bedriftenes og kjedenes hjemmesider.

Son, 31. mai 2023
Styret for SON SPA AS

Thor Morten Halvorsen
styreleder

Erling Mardon Kristensen
styremedlem

Kim Nyheim Ragnarsson
daglig leder



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2, 3	78 771 579	63 085 973
Annen driftsinntekt	2	96 208 473	70 893 202
Sum driftsinntekter		<u>174 980 052</u>	<u>133 979 175</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		22 483 248	16 351 183
Lønnskostnad	4	67 775 423	53 365 969
Avskrivning	5	2 559 719	2 806 423
Annen driftskostnad	4	86 854 869	65 581 322
Sum driftskostnader		<u>179 673 259</u>	<u>138 104 897</u>
Driftsresultat		<u>-4 693 207</u>	<u>-4 125 722</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		54 383	939
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 524	51 922
Annen finanskostnad		51 621	34 341
Netto finansposter		<u>-1 762</u>	<u>-85 324</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-4 694 969</u>	<u>-4 211 046</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>-824 772</u>	<u>-805 313</u>
Årsresultat		<u>-3 870 197</u>	<u>-3 405 733</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-3 870 197</u>	<u>-3 405 733</u>



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	847 744	489 574
Sum immaterielle eiendeler		847 744	489 574
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 9	7 671 737	6 744 967
Sum varige driftsmidler		7 671 737	6 744 967
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		80 122	50 122
Sum finansielle anleggsmidler		80 122	50 122
Sum anleggsmidler		8 599 603	7 284 663
Omløpsmidler			
Varer	10	3 162 280	2 742 287
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	11	7 961 949	5 576 835
Andre fordringer	11, 12	9 660 880	18 783 038
Sum fordringer		17 622 829	24 359 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	2 020 596	1 943 589
Sum omløpsmidler		22 805 705	29 045 749
Sum eiendeler		31 405 308	36 330 412



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	7	875	875
Sum innskutt egenkapital		<u>100 875</u>	<u>100 875</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>1 134 643</u>	<u>3 350 524</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 134 643</u>	<u>3 350 524</u>
Sum egenkapital		<u>1 235 518</u>	<u>3 451 399</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	<u>1 469 200</u>	<u>1 325 058</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 469 200</u>	<u>1 325 058</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	11	9 951 933	13 505 445
Skyldige offentlige avgifter	12	4 953 442	3 892 974
Annen kortsiktig gjeld		<u>13 795 215</u>	<u>14 155 536</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>28 700 590</u>	<u>31 553 955</u>
Sum gjeld		<u>30 169 790</u>	<u>32 879 013</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>31 405 308</u>	<u>36 330 412</u>

31. desember 2022

Son, 31. mai 2023

Thor Morten Halvorsen
styreleder

Erling Mardon Kristensen
styremedlem

Kim Nyheim Ragnarsson
daglig leder



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-4 694 967	-4 211 046
Ordinære avskrivninger	2 559 719	2 806 423
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	-6 358 619	3 259 344
Endring i andre tidsavgrensningsposter	10 214 920	4 587 818
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>1 721 053</u>	<u>6 442 539</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 486 489	-4 499 573
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-3 486 489</u>	<u>-4 499 573</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	584 772	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-440 630	-347 521
Inn-/utbetalinger av konsernbidrag	1 698 303	-1 222 388
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>1 842 445</u>	<u>-1 569 909</u>
Netto endring i likvider i året	77 009	373 057
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	<u>1 943 588</u>	<u>1 570 531</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12	<u>2 020 597</u>	<u>1 943 588</u>



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Selskapet er datterselskap av Thor Halvorsen Holding AS. Det utarbeides konsernregnskap i Thor Halvorsen Holding AS hvor Son SPA AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan utleveres ved henvendelse til selskapets kontor i Strandveien 50, Lysaker.

Salgsinntekter

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

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 planmessig.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Kontantstrømoppstilling

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



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Salgsinntekter og andre driftsinntekter

	2022	2021
<i>Inntekter pr. virksomhetsområde</i>		
Salg mat og drikke	57 661 131	39 430 617
Salg behandling ol., annen leieinntekt	20 756 449	16 767 566
Lokalleie og annen driftsinntekt	96 208 473	70 893 202
Offentlig tilskudd	354 000	6 887 790
	<u>174 980 053</u>	<u>133 979 175</u>

Note 3 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt kr. 354 000 i tilskudd fra Vestby fylkeskommune i forbindelse med BIO-ordningen (Bedriftsintern opplæring 2022).

Selskapet mottok tilskudd fra kompensasjonsordningen for foretak med stort omsetningsfall for månedene januar-april 2021. Det er mottatt tilskudd på kr. 4.989.084 som er bokført brutto som driftsinntekt. I tillegg er det mottatt kr. 1.898.706 i 2021 i forbindelse med en kommunal kompensasjonsordning fra Vestby kommune.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	59 032 725	45 724 202
Arbeidsgiveravgift	8 496 747	6 868 367
Pensjonskostnader	770 880	539 189
Andre ytelser	1 587 203	1 480 767
Lønntilskudd	-2 112 132	-1 246 556
Sum	<u>67 775 423</u>	<u>53 365 969</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 115 årsverk

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	893 384		117 601

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2022.

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



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2022

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2022**

Revisjon	97 580
Annen bistand	56 708
Avsatt revisjonshonorar ifm interim og annen bistand 2022	102 000
Sum	<u>256 288</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Maskiner/inventar	Biler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	13 615 740	2 640 904	16 256 644
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 385 488	584 042	3 969 530
Avgang solgte driftsmidler	-483 041	0	-483 041
Anskaffelseskost 31.12.	<u>16 518 187</u>	<u>3 224 946</u>	<u>19 743 133</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-10 455 450	-1 615 946	-12 071 396
Balanseført pr. 31.12.	<u>6 062 737</u>	<u>1 609 000</u>	<u>7 671 737</u>
Årets avskrivninger	2 136 547	423 172	2 559 719
Økonomisk levetid	3-5 år	8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Endring utsatt skatt	-824 772	-805 313
Årets totale skattekostnad	<u>-824 772</u>	<u>-805 313</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 694 967	-4 211 046
Permanente forskjeller	946 005	550 531
Endring i midlertidige forskjeller	1 847	998 632
Alminnelig inntekt	-3 747 115	-2 661 883
Mottatt konsernbidrag	2 120 918	1 698 303
Årets skattegrunnlag	<u>-1 626 197</u>	<u>-963 580</u>



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2022

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-1 213 606	-959 759
Utestående fordringer	-50 000	-302 000
Sum	-1 263 606	-1 261 759
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-4 710 695	-2 661 883
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-5 974 301	-3 923 642
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 314 346	-863 201
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	466 602	373 627
Utsatt skatt i balansen	-847 744	-489 574

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	875	3 350 524	3 451 399
Årsresultat	0	0	-3 870 195	-3 870 195
Mottatt konsernbidrag	0	0	1 654 316	1 654 316
Egenkapital 31.12.2022	100 000	875	1 134 645	1 235 520

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
THOR HALVORSEN HOLDING AS	100	100 %	100 %

Selskapet har én aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett og rettigheter.

Thor Halvorsen Holding AS er representert ved styreleder Thor Morten Halvorsen.



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
DNB Bank ASA	1 469 200	1 325 058

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Biler	1 609 000	1 448 130

Note 10 - Varer

	2022	2021
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	697 060	669 257
Innkjøpte varer for videresalg	2 465 220	2 073 030
Sum	<u>3 162 280</u>	<u>2 742 287</u>

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost.

Note 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Andre fordringer</i>	2022	2021
Thor Halvorsen Holding AS	0	5 017 960
Thor Halvorsen Holding AS-konsernkontoordningen	5 209 163	6 008 942
Dalen Hotel AS (konsernbidrag)	0	1 698 303
Marcus Thranes Gate 30 AS (konsernbidrag)	1 833 598	0
Generathor AS (konsernbidrag)	287 320	0
Sum	<u>7 330 081</u>	<u>12 725 205</u>

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2022	2021
Son Hotelleiendom (leverandørgjeld)	3 153 614	2 553 554
Norwegian Hospitality Group AS (leverandørgjeld)	1 048 066	673 221
Sum	<u>4 201 680</u>	<u>3 226 775</u>

Kundefordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap med kr. 50 000 (kr. 302 000 i 2021).

Det er bokført husleie med kr. 38.118.891 til søsterselskapet Son Hotelleiendom AS og honorar med kr. 8.923.253 til søsterselskapet Norwegian Hospitality Group AS i 2022.



SON SPA AS

Org.nr: 991 377 891

Noter til regnskapet for 2022

Note 12 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	1 937 950

Innestående på skattetrekkkonto er nok til å dekke skyldig skattetrekk pr. 31.12.22.

Son Spa AS er deltager i en konsernkontoordning i DNB administrert av morselskapet Thor Halvorsen Holding AS. Deltagerne i ordningen er overfor banken solidarisk ansvarlig for riktig oppfyllelse av samtlige forpliktelser som følger av, eller måtte oppstå i anledning av, ordningen. Banken har rett til å motregne i konti utenfor konsernkontoordningen som deltageren til enhver tid har i banken, og ethvert krav banken måtte ha mot deltageren og de øvrige partene i kontosystemet. Selskapets skattetrekkkonto inngår ikke i konsernkontoordning.

Netto fordring på konsernkonto klassifiseres som andre kortsiktige fordringer. Netto gjeld på konsernkonto klassifiseres under annen kortsiktig gjeld. Midlene på konsernkonto har tilsvarende likviditet som en ordinær bankkonto ved at Son Spa AS til enhver tid har tilgang til innestående midler på konsernkonto.

Pr. 31.12.2022 utgjør selskapets netto fordring på konsernkonto kr. 5.209.163.



Til generalforsamlingen i Son SPA AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Son SPA AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3.870.197. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapssprinsipper.

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 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 informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





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 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 avviklet.

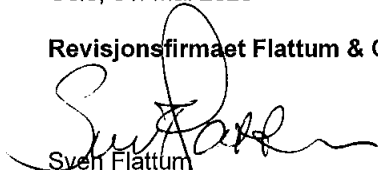
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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.

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

Oslo, 31. mai 2023

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS


Sven Flattum
Statsautorisert revisor