



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 820 616
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRLANDET RESORT DRIFT AS
Forretningsadresse: Arendal Herregaard
Hoveveien 65
4818 FÆRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ove Trøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 16.12.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 820 583 | 13 992 197 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 345 512 |
| Sum inntekter | | 8 820 583 | 14 337 709 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 513 363 | 3 976 559 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 8 539 623 | 9 700 123 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 1 790 624 | 1 766 770 |
| Annen driftskostnad | | 5 762 570 | 27 258 577 |
| Sum kostnader | | 20 606 181 | 42 702 029 |
| Driftsresultat | | -11 785 598 | -28 364 320 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 209 040 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 209 040 | 0 |
| Netto finans | | -209 040 | 0 |
| Resultat før skattekostnad | | -11 994 637 | -28 364 320 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 0 | -84 166 |
| Årsresultat | | -11 994 637 | -28 280 154 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -9 369 637 | -28 280 154 |
| Annen egenkapital | | -2 625 000 | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -11 994 637 | -28 280 154 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------|-----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 848 660 | 865 980 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 4 141 556 | 5 852 884 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 990 216 | 6 718 864 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | 120 491 | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 0 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 120 491 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 5 110 707 | 6 718 864 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 270 127 | 227 333 |
| Sum varer | | 270 127 | 227 333 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 035 844 | 3 377 487 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 72 338 | 1 293 597 |
| Sum fordringer | | 2 108 182 | 4 671 085 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 172 174 | 288 023 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 172 174 | 288 023 |
| Sum omløpsmidler | | 2 550 483 | 5 186 441 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| SUM EIENDELER | | 7 661 191 | 11 905 305 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 9, 10 | 19 450 430 | 19 450 430 |
| Sum innskutt egenkapital | | 19 550 430 | 19 550 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 9, 10 | 46 280 668 | 36 911 031 |
| Sum opptjent egenkapital | | -46 280 668 | -36 911 031 |
| Sum egenkapital | 9, 10 | -26 730 239 | -17 360 601 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 15 692 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 3 054 945 | 3 737 337 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 089 163 | 1 686 408 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6, 10 | 23 256 484 | 21 850 856 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 6 975 146 | 1 991 305 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 34 391 429 | 29 265 906 |
| Sum gjeld | | 34 391 429 | 29 265 906 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 661 190 | 11 905 304 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 365604

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 820 616
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRLANDET RESORT DRIFT AS
Forretningsadresse: Arendal Herregaard
Hoveveien 65
4818 FÆRVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ove Trøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.04.2025

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 07.04.2025



Organisasjonsnr: 992 820 616
SØRLANDET RESORT DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 820 583 | 13 992 197 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 345 512 |
| Sum inntekter | | 8 820 583 | 14 337 709 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 513 363 | 3 976 559 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 8 539 623 | 9 700 123 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 1 790 624 | 1 766 770 |
| Annen driftskostnad | | 5 762 570 | 27 258 577 |
| Sum kostnader | | 20 606 181 | 42 702 029 |
| Driftsresultat | | -11 785 598 | -28 364 320 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 209 040 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 209 040 | 0 |
| Netto finans | | -209 040 | 0 |
| Resultat før skattekostnad | | -11 994 637 | -28 364 320 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 0 | -84 166 |
| Årsresultat | | -11 994 637 | -28 280 154 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -9 369 637 | -28 280 154 |
| Annen egenkapital | | -2 625 000 | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -11 994 637 | -28 280 154 |



Organisasjonsnr: 992 820 616
SØRLANDET RESORT DRIFT AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 848 660 | 865 980 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 4 141 556 | 5 852 884 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 990 216 | 6 718 864 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | 120 491 | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | 7 | 0 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 120 491 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 5 110 707 | 6 718 864 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 270 127 | 227 333 |
| Sum varer | | 270 127 | 227 333 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 035 844 | 3 377 487 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 72 338 | 1 293 597 |
| Sum fordringer | | 2 108 182 | 4 671 085 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 172 174 | 288 023 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 172 174 | 288 023 |
| Sum omløpsmidler | | 2 550 483 | 5 186 441 |
| SUM EIENDELER | | 7 661 191 | 11 905 305 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 8, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 9, 10 | 19 450 430 | 19 450 430 |
| Sum innskutt egenkapital | | 19 550 430 | 19 550 430 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| Udekket tap | 9, 10 | 46 280 668 | 36 911 031 |
| Sum opptjent egenkapital | | -46 280 668 | -36 911 031 |

| | | | |
|------------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| Sum egenkapital | 9, 10 | -26 730 239 | -17 360 601 |
|------------------------|--------------|--------------------|--------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|--|---|---|
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 0 | 0 |
|-----------------------------------|--|---|---|

| | | | |
|-----------------------------------|--|----------|----------|
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------------------------|--|----------|----------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|-----------------------------|--|----------|----------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------|--|--------|---|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 15 692 | 0 |
|--------------------------------|--|--------|---|

| | | | |
|-----------------|--|-----------|-----------|
| Leverandørgjeld | | 3 054 945 | 3 737 337 |
|-----------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|------------------------------|--|-----------|-----------|
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 089 163 | 1 686 408 |
|------------------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|-------------------------|-------|------------|------------|
| Kortsiktig konserngjeld | 6, 10 | 23 256 484 | 21 850 856 |
|-------------------------|-------|------------|------------|

| | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 6 975 146 | 1 991 305 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 34 391 429 | 29 265 906 |

| | | | |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 34 391 429 | 29 265 906 |
|------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 661 190 | 11 905 304 |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 992 820 616
SØRLANDET RESORT DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

10

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapets egenkapital er negativ med kr 26 730 239 . Ihht aksjeloven § 3-5 skal et aksjeselskap til enhver tid ha en egenkapital og likviditet som er forsvarlig ut fra risikoen og omfanget av virksomheten i selskapet. Det siktes her til den reelle egenkapitalen, ikke den bokførte. Aksjonærene og beslektede selskap har skutt inn 23 256 484 i selskapet som kan omdannes til egenkapital ved behov. I tillegg ligger det merverdier i flere av selskapets eiendeler, blant annet ligger det en merverdi på ca 8 200 000 i selskapets bomoduler. Slik at reell egenkapital er positiv. I tillegg er det gjort tiltak for å bedre resultatet, som for eksempel reduksjon av lønnskostnader mm. Aksjonærene vil ved behov skyte inn midler for å sikre



likviditet. Urevidert resultat for 2024 viser et underskudd på kr 4,2 millioner. Omsetning er på samme nivå som i 2023, men kostnadene, hovedsakelig lønn og driftskostnader, er betydelig redusert fra 2023. Selskapets ledelse mener at forutsetning om fortsatt drift er tilstede og kan legges til grunn for regnskapet for 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 7206183.00 | 8128831.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 997316.00 | 1129128.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 294027.00 | 308564.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 42097.00 | 133601.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 8539623.00 | 9700123.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 9809228.00 | 0.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 61977.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 9871205.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4880989.00 | 0.00 |



| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4990216.00 | 0.00 |

| | | |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1790624.00 | 0.00 |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Det er tatt pant i selskapets driftsmidler til fordel for andre selskap i konsernet og tilknyttede selskap Bokført verdi av pantsatte eiendeler er kr 848 660

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 120491.00 | 0.00 |

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

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 23256484.00 | 21850856.00 |

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3494040.00 | 0.00 |

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



Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
| | 848660.00 |

| | |
|------------------|--------------|
| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Mellomværende er ikke renteberegnet og det er ikke avtalt betaling. Det er tatt pant i selskapets driftsmidler til fordel for andre selskap i konsernet og tilknyttede selskap Bokført verdi av pantsatte eiendeler er kr 848 660

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



SØRLANDET RESORT DRIFT AS
992 820 616

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 820 583 | 13 992 197 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 345 512 |
| Sum driftsinntekter | | 8 820 583 | 14 337 709 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -4 513 363 | -3 976 559 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -8 539 623 | -9 700 123 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -1 790 624 | -1 766 770 |
| Annen driftskostnad | | -5 762 570 | -27 258 577 |
| Sum driftskostnader | | -20 606 181 | -42 702 029 |
| Driftsresultat | | -11 785 598 | -28 364 320 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -209 040 | 0 |
| Sum finanskostnader | | -209 040 | 0 |
| Netto finans | | -209 040 | 0 |
| Resultat før skattekostnad | | -11 994 637 | -28 364 320 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 0 | 84 166 |
| Årsresultat | | -11 994 637 | -28 280 154 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | -2 625 000 | 0 |
| Udekket tap | | -9 369 637 | -28 280 154 |
| Sum overføringer | | -11 994 637 | -28 280 154 |



SØRLANDET RESORT DRIFT AS
992 820 616

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 848 660 | 865 980 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 4 141 556 | 5 852 884 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 990 216 | 6 718 864 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | 120 491 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 120 491 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 5 110 707 | 6 718 864 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 270 127 | 227 333 |
| Sum varer | | 270 127 | 227 333 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 035 844 | 3 377 487 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 72 338 | 1 293 597 |
| Sum fordringer | | 2 108 182 | 4 671 085 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 172 174 | 288 023 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 172 174 | 288 023 |
| Sum omløpsmidler | | 2 550 483 | 5 186 441 |
| SUM EIENDELER | | 7 661 191 | 11 905 304 |



SØRLANDET RESORT DRIFT AS
992 820 616

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 9, 10 | 19 450 430 | 19 450 430 |
| Sum innskutt egenkapital | | 19 550 430 | 19 550 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 9, 10 | -46 280 668 | -36 911 031 |
| Sum opptjent egenkapital | | -46 280 668 | -36 911 031 |
| Sum egenkapital | 9, 10 | -26 730 239 | -17 360 601 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 15 692 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 3 054 945 | 3 737 337 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 089 163 | 1 686 408 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6, 10 | 23 256 484 | 21 850 856 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 6 975 146 | 1 991 305 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 34 391 429 | 29 265 906 |
| Sum gjeld | | 34 391 429 | 29 265 906 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 661 191 | 11 905 304 |

Arendal, 03.04.2025

Ove Martin Trøen
styrets leder

Glenn Morten Steen
daglig leder



SØRLANDET RESORT DRIFT AS
992 820 616

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 10

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 7 206 183 | 8 128 831 |
| Arbeidsgiveravgift | 997 316 | 1 129 128 |
| Pensjonskostnader | 294 027 | 308 564 |
| Andre relaterte ytelser | 42 097 | 133 601 |
| Sum | 8 539 623 | 9 700 123 |



SØRLANDET RESORT DRIFT AS
992 820 616

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 9 809 228 |
| Tilgang i året | 61 977 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 9 871 205 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -4 880 989 |
| Balansført verdi per 31.12. | 4 990 216 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 1 790 624 |

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Det er tatt pant i selskapets driftsmidler til fordel for andre selskap i konsernet og tilknyttede selskap
Bokført verdi av pantsatte eiendeler er kr 848 660

Note 4 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 0 | -1 |
| Skattekostnad | 0 | -1 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -11 994 637 | -28 364 320 |
| Permanente forskjeller | 0 | 23 500 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 641 160 | -6 390 499 |
| Skattepliktig inntekt | -11 353 477 | -34 731 319 |

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-------------------|--------------------|------------------|
| Anleggsmidler | 379 626 | -286 632 | 666 258 |
| Omløpsmidler | -328 365 | -303 268 | -25 097 |
| Fremførbart underskudd | -9 573 997 | -18 429 849 | 8 855 852 |
| Netto forskjeller | -9 522 736 | -19 019 749 | 9 497 012 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 9 522 736 | 19 019 749 | -9 497 012 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 0 | 0 | 0 |

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

| | 2023 | 2022 |
|---|---------|------|
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap | 120 491 | 0 |



SØRLANDET RESORT DRIFT AS
992 820 616

Kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 23 256 484 | 21 850 856 |
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap | 3 494 040 | 0 |

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

| | |
|---------------------------|---------|
| Pantstillelse | 848 660 |
| Annen sikkerhetsstillelse | 0 |
| Garantier | 0 |

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Mellomværende er ikke renteberegnet og det er ikke avtalt betaling.

Det er tatt pant i selskapets driftsmidler til fordel for andre selskap i konsernet og tilknyttede selskap

Bokført verdi av pantsatte eiendeler er kr 848 660

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 8 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 100 000 | 1 | 100 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|---------------------|---------------|-------------|-------------|
| Sørlandet Resort AS | 100 000 | 100,00 | Ordinære |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Opptjent egenkapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | 19 450 430 | 0 | -36 911 031 | -17 360 601 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -2 625 000 | -9 369 637 | -11 994 637 |
| Andre endringer | 0 | 0 | 2 625 000 | 0 | 2 625 000 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 100 000 | 19 450 430 | 0 | -46 280 668 | -26 730 239 |

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selskapets egenkapital er negativ med kr 26 730 239. Ifht aksjeloven § 3-5 skal et aksjeselskap til enhver tid ha en egenkapital og likviditet som er forsvarlig ut fra risikoen og omfanget av virksomheten i selskapet. Det siktes her til den reelle egenkapitalen, ikke den bokførte. Aksjonærene og beslektede selskap har skutt inn 23 256 484 i selskapet som kan omdannes til egenkapital ved behov. I tillegg ligger det merverdier i flere av selskapets eiendeler, blant annet ligger det en merverdi på ca 8 200 000 i selskapets bomoduler. Slik at reell egenkapital er positiv. I tillegg er det gjort tiltak for å bedre resultatet, som for eksempel reduksjon av lønnskostnader mm. Aksjonærene vil ved behov skyte inn midler for å sikre likviditet. Urevidert resultat for 2024 viser et underskudd på kr 4,2 millioner. Omsetning er på samme nivå som i 2023, men kostnadene, hovedsakelig lønn og driftskostnader, er betydelig redusert fra 2023. Selskapets ledelse mener at forutsetning om fortsatt drift er tilstede og kan legges til grunn for regnskapet for 2023.



Moore AS
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 823 389 272 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
Sørlandet Resort Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Sørlandet Resort Drift AS som viser et underskudd på NOK 11 994 637. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi ble valgt til revisor i januar 2024 og har ikke ved andre revisjonshandlinger vært i stand til å skaffe oss tilfredsstillende grunnlag for å kunne vurdere selskapets verdsettelse av alle poster i den inngående balansen, herunder årsresultatet for 2023.

Vi viser til note 10 hvor det fremgår at selskapet har negativ egenkapital, men at det er merverdier blant selskapets eiendeler, samt gjeld til konsernselskaper som kan konverteres til egenkapital, samt at det er gjort tiltak for å bedre resultatet. Selskapet har ved utgangen av 2023 ubetalt gjeld til det offentlige. Vi ser en vesentlig risiko for at den manglende likviditeten i selskapet (og konsernet), kan utløse betydelige utfordringer med fortsatt drift på grunn av manglende evne til å betale den eksterne gjelden. Selskapets videre drift er avhengig av tilførsel på kapital (likviditet). Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om selskapets grunnlag for fortsatt drift. Opplysningene i note 10 utgjør etter vår oppfatning ikke tilstrekkelige opplysninger om grunnlaget for fortsatt drift.

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 med forbehold.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.



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 regnskap 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:

- 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 risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av 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 regnskapsestimaterne 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.



Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12 gjennom året. Dette forholdet kan etter omstendighetene lede til ansvar for styret/daglig leder.

Oslo, 3. april 2025

MOORE AS

Jan Gudevold

Jan Gudevold
Statsautorisert revisor