



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Knut Nyquist
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	86 708 527	47 321 567
Annen driftsinntekt	2	2 950 360	5 072 274
Sum inntekter		89 658 887	52 393 841
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-106 520	-339 033
Varekostnad		12 810 198	7 025 961
Lønnskostnad	3	33 201 256	19 074 527
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 301 023	4 297 599
Annen driftskostnad	3	36 266 588	21 097 797
Sum kostnader		86 472 545	51 156 851
Driftsresultat		3 186 343	1 236 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			162 232
Annen renteinntekt		172 460	540
Annen finansinntekt		-967	3 035
Sum finansinntekter		171 492	165 807
Rentekostnad til foretak i samme konsern		682 960	633 660
Annen rentekostnad		2 718	1 187
Annen finanskostnad		46	54
Sum finanskostnader		685 724	634 900
Netto finans		-514 232	-469 094
Ordinært resultat før skattekostnad		2 672 111	767 896
Skattekostnad på resultat	5	589 555	171 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 082 556	596 716
Årsresultat	6	2 082 556	596 716



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 082 556	596 716
Totalresultat		2 082 556	596 716
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 082 556	596 716
Sum overføringer og disponeringer		2 082 556	596 716



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 937 459	2 527 014
Sum immaterielle eiendeler		1 937 459	2 527 014
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	16 514 411	16 708 640
Sum varige driftsmidler	4	16 514 411	16 708 640
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	8 618 483	8 611 613
Investeringer i aksjer og andeler	9	7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 625 483	8 618 613
Sum anleggsmidler		27 077 353	27 854 266
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10	2 401 509	2 294 989
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 406 876	10 372 371
Andre kortsiktige fordringer	8	1 149 309	1 738 740
Sum fordringer		15 556 185	12 111 112
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	19 507 628	16 941 021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 507 628	16 941 021
Sum omløpsmidler		37 465 322	31 347 122
SUM EIENDELER		64 542 675	59 201 388

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 564 122	15 481 566
Sum opptjent egenkapital		17 564 122	15 481 566
Sum egenkapital	6	22 564 122	20 481 566
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	28 241 964	27 966 659
Sum annen langsiktig gjeld		28 241 964	27 966 659
Sum langsiktig gjeld		28 241 964	27 966 659
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	3 539 166	2 096 386
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		2 734 709	3 048 531
Annen kortsiktig gjeld	8	7 462 713	5 608 246
Sum kortsiktig gjeld		13 736 588	10 753 163
Sum gjeld		41 978 553	38 719 822
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 542 675	59 201 388



Årsregnskap 2022

Hegnar Hotell AS

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

Org.nr.: 947 761 145



HEGNAR HOTELL AS
Organisasjonsnummer 947761145

Årsberetning 2022

Arten av virksomhet

Hegnar Hotell AS er driftsselskapet for Holmen Fjordhotell i Asker. Eiendommene eies av morselskapet Periscopus AS, som mottar årlig leie av Hegnar Hotell AS.

Forutsetninger fortsatt drift

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

Arbeidsmiljø m.m.

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

Bedriften har i 2022 kun registrert småuhell.

Totalt sykefravær i 2022 var 6,6 %. BHT, AMU og ledelsen arbeider aktivt med å holde sykefraværet nede. Sykemeldte kalles inn til oppfølgingsmøter, det skrives oppfølgingsplaner og det tilrettelegges for å få ansatte tilbake i arbeid. Arbeidsmiljøutvalget fungerer godt og har jevnlig møter hvor det arbeides med IK og HMS-arbeid.

Det avholdes regelmessige vernerunder i hele bedriften.

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

Ytre miljø

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

Likestilling / Diskriminering

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

Av bedriftens 99 ansatte er 53 kvinner. Av totalt 7 avdelingsledere er 3 kvinner.

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

Redegjørelse for likestillingsarbeidet 2022 følger som vedlegg til årsberetningen.

Bedriftens redegjørelse i forhold til åpenhetsloven er publisert på www.holmenfjordhotell.no, bedriftens hjemmeside.

Redegjørelse for årsregnskapet

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

Redegjørelse som gir grunnlag for å vurdere virksomhetens fremtidige utvikling

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

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen prosjekter.



Finansiell risiko

Markedsrisiko

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

Kredittrisiko

Selskapet har historisk lite tap på fordringer. Brutto kredittrisiko på balansedagen utgjør totalt kr 14.406.876 mot kr 10.372.371 i 2021.

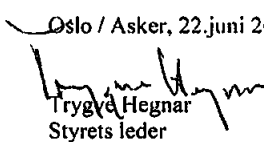
Likviditetsrisiko


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

Forslag til anvendelse av overskudd

Årets resultat utgjør kr. 2.672.111. Etter skattekostnad kr. 589.555, foreslår styret at overskuddet, kr. 2.082.556, overføres annen egenkapital.

Oslo / Asker, 22.juni 2023.


Trygve Hegnar
Styrets leder


Khut Nyquist
Styremedlem


Malgorzata Marta Karczewska
Styremedlem


Arve Giske
Adm.direktør



Redegjørelse for likestillingsarbeidet i 2022, til årsberetningen for 2022

Redegjørelse for den faktiske tilstanden for kjønnslikestilling

Kjønnsbalanse

Av 99 ansatte er det 53 kvinner.

Av 6 ledere er det 2 kvinner. Av 4 avdelingsledere er det 1 kvinne.

Av 10 mellomledere er det 4 kvinner.

Deltid

Av 99 ansatte er 47 deltidsansatt hvorav 29 av dem er kvinner.

Ufrivillig deltid

Av 47 deltidsansatte ønsker hverken kvinner eller menn fulltid.

Midlertidig ansatte

Av 99 ansatte er 27 midlertidig ansatt, hvorav 18 av dem er kvinner.

Andel foreldrepermisjon

Av 99 ansatte har ingen tatt ut foreldrepermisjon.

Lønnskartlegging:

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

Alle ansatte

Gjennomsnitt timelønn alle ansatte (99): 195,83/t

Gjennomsnitt timelønn alle menn (46): 195,10/t

Gjennomsnitt timelønn alle kvinner (53): 196,59/t

Avdelingsleder

Gjennomsnittlig timelønn begge kjønn avdelingsleder (4 GDPR): 272,94/t

Mellomleder

Gjennomsnittlig timelønn begge kjønn mellomleder (10 GDPR): 234,83/t

Lærlinger

Gjennomsnittlig timelønn begge kjønn lærlinger (7 GDPR): 80,29/t

Arbeidere

Gjennomsnitt timelønn alle arbeidere (74): 198,75t

Gjennomsnitt timelønn alle menn (31): 201,35/t

Gjennomsnitt timelønn alle kvinner (44): 196,88/t



Redegjørelse for aktivitetsplikten, knyttet til alle diskrimineringsgrunnlag

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

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

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

Prioriterte områder og tiltak knyttet til alle diskrimineringsgrunnlag:

1.prioritet -Unngå trakassering

Tiltak: Oppmuntre til å varsle om kritikkverdige forhold

2.prioritet -Ansatte med etnisk minoritetsbakgrunn i lavtlønnsstillinger

Tiltak: Oppmuntre til å ta fagbrev/forbedre språkkunnskaper

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

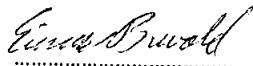
Tiltak: Oppmuntre til å ta fagbrev/forbedre språkkunnskaper


Metode for evaluering:

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

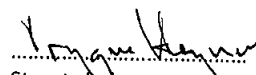
AKTIVITETSPLIKTEN er knyttet til alle diskrimineringsgrunnlag og utføres og evalueres hvert år, etter lønnsperiode 12 (novemberlønn) som en Fire-steps arbeidsmetode i samarbeid/dialog mellom styre, direktør, personalansvarlig, tillitsvalgt og verneombud.

Holmen 20.01.23



.....
Verneombud


.....
Direktør, styremedlem


.....
Tillitsvalgt, styremedlem


.....
Styrets leder


.....
Personalansvarlig


.....
styremedlem



Vurdering av resultatet av likestillingsarbeidet i 2022

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

Tidspunkt: januar 2023

Tiltakene i handlingsplanen for 2022, basert på opplysninger fra 2021, har fungert bra og prioriteringene og tiltakene i handlingsplanen for 2023 blir, som følge av det, tilnærmet som i 2022.

Det er utarbeidet risikovurdering, risikodiagram og handlingsplan med tiltak for 2023.

Farer eller problemer, i risikovurderingen som inntreffer ofte/svært ofte og/eller med alvorlig/svært alvorlig konsekvens er prioritert først i handlingsplanen. De tre mest prioriterte områdene for 2023 blir således:

1.prioritet -Unngå trakassering

Tiltak: Oppmuntre til å varsle om kritikkverdige forhold


2.prioritet -Ansatte med etnisk minoritetsbakgrunn i lavtlønnsstillinger


Tiltak: Oppmuntre til å ta fagbrev/forbedre språk kunnskaper

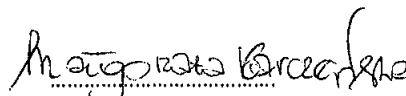
3.prioritet -Unngå at ansatte med etnisk minoritetsbakgrunn har mindre mulighet til forfremmelse

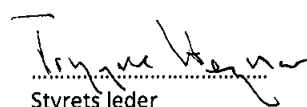
Tiltak: Oppmuntre til å ta fagbrev/forbedre språk kunnskaper

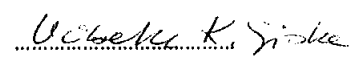
Holmen 20.01.23

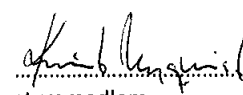

.....
Verneombud


.....
Direktør, styremedlem


.....
Tillitsvalgt, styremedlem


.....
Styrets leder


.....
Personalansvarlig


.....
styremedlem

**Resultatregnskap**

Hegnar Hotell AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	86 708 527	47 321 567
Annen driftsinntekt	2	2 950 360	5 072 274
Sum driftsinntekter		<u>89 658 887</u>	<u>52 393 841</u>
Varekostnad		12 810 198	7 025 961
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-106 520	-339 033
Lønnskostnad	3	33 201 256	19 074 527
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 301 023	4 297 599
Annen driftskostnad	3	36 266 588	21 097 797
Sum driftskostnader		<u>86 472 545</u>	<u>51 156 851</u>
Driftsresultat		<u>3 186 343</u>	<u>1 236 990</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	162 232
Annen renteinntekt		172 460	540
Annen finansinntekt		-967	3 035
Rentekostnad til foretak i samme konsern		682 960	633 660
Annen rentekostnad		2 718	1 187
Annen finanskostnad		46	54
Resultat av finansposter		<u>-514 232</u>	<u>-469 094</u>
Resultat før skattekostnad		<u>2 672 111</u>	<u>767 896</u>
Skattekostnad på resultat	5	589 555	171 180
Resultat		<u>2 082 556</u>	<u>596 716</u>
Årsoverskudd	6	<u>2 082 556</u>	<u>596 716</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		2 082 556	596 716
Sum overføringer		<u>2 082 556</u>	<u>596 716</u>



Balanse

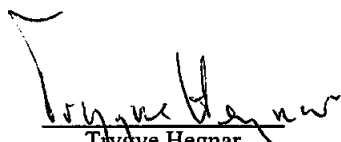
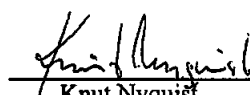
Hegnar Hotell AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	1 937 459	2 527 014
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 937 459</u>	<u>2 527 014</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	16 514 411	16 708 640
Sum varige driftsmidler	4	<u>16 514 411</u>	<u>16 708 640</u>
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	8 618 483	8 611 613
Investeringer i aksjer og andeler	9	7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 625 483</u>	<u>8 618 613</u>
Sum anleggsmidler		<u>27 077 353</u>	<u>27 854 266</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	10	2 401 509	2 294 989
Fordringer			
Kundefordringer	8	14 406 876	10 372 371
Andre kortsiktige fordringer	8	1 149 309	1 738 740
Sum fordringer		<u>15 556 185</u>	<u>12 111 112</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	19 507 628	16 941 021
Sum omløpsmidler		<u>37 465 322</u>	<u>31 347 122</u>
Sum eiendeler		<u>64 542 675</u>	<u>59 201 388</u>

**Balanse**

Hegnar Hotell AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		17 564 122	15 481 566
Sum opptjent egenkapital		<u>17 564 122</u>	<u>15 481 566</u>
Sum egenkapital	6	<u>22 564 122</u>	<u>20 481 566</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	28 241 964	27 966 659
Sum annen langsiktig gjeld		<u>28 241 964</u>	<u>27 966 659</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	3 539 166	2 096 386
Skyldige offentlige avgifter		2 734 709	3 048 531
Annen kortsiktig gjeld	8	7 462 713	5 608 246
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 736 588</u>	<u>10 753 163</u>
Sum gjeld		<u>41 978 553</u>	<u>38 719 822</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>64 542 675</u>	<u>59 201 388</u>

Asker, 22.06.2023
Styret i Hegnar Hotell AS
Tivge Hegnar
styreleder
Knut Nyquist
Styremedlem
Malgorzata Marta Karczewska
styremedlem
Arve Giske
daglig leder

**Indirekte kontantstrøm**

Hegnar Hotell AS

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 672 111	767 896
Ordinære avskrivninger		4 301 023	4 297 599
Endring i varelager		-106 520	-385 411
Endring i kundefordringer		-4 034 504	-9 637 454
Endring i leverandørgjeld		1 442 780	287 569
Endring i andre tidsavgrensningsposter		2 130 076	6 915 509
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>6 404 966</u>	<u>2 245 707</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-4 106 794	-469 612
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-4 106 794</u>	<u>-469 612</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring av langsiktig fordring og gjeld i samme ko		268 435	11 719 880
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>268 435</u>	<u>11 719 880</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 566 607	13 495 975
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		16 941 021	3 445 046
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>19 507 628</u>	<u>16 941 021</u>



HEGNAR HOTELL AS

NOTER 2022

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Inntekter

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

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.



Varer

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

I tråd med regnskapsloven § 6-1 er endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdige tilvirkede varer spesifisert i årsregnskapet for 2022, sammenligningstallene er tilsvarende korrigert.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontant ekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Salgsinntekter

Selskapets salgsinntekter stammer fra hoteldrift i Asker.

Note 2 Offentlig støtte

Strøm støtte

Selskapet har fått kr 572 932 i strøm støtte i 2022. Det er klassifisert som annen driftsrelatert inntekt i årsregnskapet.

Lønnsstøtte

Selskapet har fått kr 2 339 903 i lønnsstøtte for januar og februar 2022. Det er klassifisert som annen driftsrelatert inntekt i årsregnskapet.

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	27 890 137	16 343 371
Arbeidsgiveravgift	4 476 723	2 228 877
Pensjonskostnader	599 113	355 916
Andre ytelser	235 283	146 363
Sum	33 201 256	19 074 527

Selskapet har i 2022 sysselsatt 57 årsverk.

Pensjonsforpliktelser



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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 547 425	0
Pensjonskostnad	26 754	0
Annen godtgjørelse	169 270	0
Sum	1 743 449	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 213 000 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 45 000 eks. mva.

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	13 078 918	53 742 439	66 821 357
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	283 030	3 823 765	4 106 795
= Anskaffelseskost 31.12.22	13 361 948	57 566 204	70 928 152
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	9 720 065	44 693 671	54 413 736
= Bokført verdi 31.12.22	3 641 883	12 872 533	16 514 416
Årets ordinære avskrivninger	2 208 790	2 092 232	4 301 022
Økonomisk levetid	5-10 år	10-100 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	589 555	171 180
Skattekostnad ordinært resultat	589 555	171 180
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 672 111	767 896
Permanente forskjeller	7 686	10 197
Endring i midlertidige forskjeller	1 467 288	817 830
Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 147 085	-1 595 923
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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



	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	1 417 210	1 693 499	276 289
Fordringer	-1 970 000	-779 000	1 191 000
Sum	-552 790	914 499	1 467 289
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 253 840	-12 400 925	-4 147 085
Grunnlag for utsatt skattefordel	-8 806 630	-11 486 427	-2 679 797
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 937 459	-2 527 014	-589 555

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	5 000 000	15 481 566	20 481 566
Årets resultat		2 082 556	2 082 556
Avgitt konsernbidrag		-0	-0
Pr 31.12.2022	5 000 000	17 564 122	22 564 122

Note 7 Fordringer

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn et år		
Andre langsiktige fordringer	8 618 483	8 611 613
Sum	8 618 483	8 611 613

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Konsernforetak	2 428	0	0	0
Sum	2 428	0	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Konsernforetak	-90	0	-28 241 964	-27 966 659
Sum	-90	0	-28 241 964	-27 966 659

Leieforpliktelse Periscopus AS

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

Årlig leie fastsettes på grunnlag av avtale. I 2022 har selskapet kostnadsført en husleie på NOK 6 000 000. Selskapet står selv for løpende vedlikehold av hotellet. Leieforholdet kan fra begge parter sies opp med 12 måneders oppsigelse.

Konsernbidrag Periscopus AS

Gjeld Periscopus AS

Gjelden selskapet har på Periscopus AS á NOK -28 241 964 har blitt renteberegnet med 682 960. Det foreligger ingen strukturell nedbetalingsplan for fordringen.



Fordring Victoria Hotell AS

Fordringen selskapet har på Victoria Hotell AS á NOK 8 618 483 har blitt renteberegnet med 172 232. Det foreligger ingen strukturell nedbetalingsplan for fordringen.

Note 9 Finansielle investeringer

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

Note 10 Varer

	2022	2021
Råvarer	947 675	728 088
Handelsvarer	1 453 834	1 566 901
Total varelagerbeholdning	2 401 509	2 294 989
Ukurans	0	0
Sum	2 401 509	2 294 989

Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 930 995.

Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hegnar Hotell AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

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

Styreleder eier indirekte 60 % av selskapet.

Konsernregnskap er utarbeidet, og kan utleveres på morselskapets kontor i Oslo.



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tel. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Hegnar Hotell AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Hegnar Hotell AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 2 082 556. 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 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 resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Page 1 of 2



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tel. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 22. juni 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS


Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS

Page 2 of 2