



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 738 248
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	UVDAL SKISENTER HOLDING AS
Forretningsadresse:	Uvdalsvegen 712 3632 UVDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.07.2020 - 30.06.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Sturle Holseter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Leieinntekter			
Annen driftsinntekt			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	9	121 482	123 732
Sum kostnader		121 482	123 732
Driftsresultat		-121 482	-123 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		286 068	526 591
Annen renteinntekt	10	7	18
Annen finansinntekt	10		
Sum finansinntekter		286 075	526 609
Annen rentekostnad	10	164 593	416 610
Annen finanskostnad	10		
Sum finanskostnader		164 593	416 610
Netto finans		121 482	109 999
Ordinært resultat før skattekostnad		0	-13 733
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	-13 733
Årsresultat		0	-13 733
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7, 7		
Avsatt til annen egenkapital	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	18 869 556	18 869 556
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3, 4	2 752 283	3 233 683
Sum finansielle anleggsmidler		21 621 839	22 103 239
Sum anleggsmidler		21 621 839	22 103 239
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	286 068	146 281
Sum fordringer		286 068	146 281
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	9 504	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 504	
Sum omløpsmidler		295 572	146 281
SUM EIENDELER		21 917 411	22 249 520
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	10 875 000	10 875 000
Sum innskutt egenkapital		10 875 000	10 875 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	7	89 992	89 992
Sum opptjent egenkapital		-89 992	-89 992
Sum egenkapital		10 785 008	10 785 008
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	4	6 285 650	6 285 650
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 797 473	1 953 431
Lån til konsernselskaper	3	3 002 977	3 149 258
Sum annen langsiktig gjeld		11 086 100	11 388 339
Sum langsiktig gjeld		11 086 100	11 388 339
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			150
Leverandørgjeld		46 303	11 912
Betalbar skatt	8		2
Annen kortsiktig gjeld			64 109
Sum kortsiktig gjeld		46 303	76 173
Sum gjeld		11 132 403	11 464 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 917 411	22 249 520



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	24 032 087	24 413 665
Leieinntekter	2	1 713 934	985 916
Gevinst salg driftsmidler	2	478 735	320 051
Annen driftsinntekt	2	173 682	1 720 272
Sum inntekter		26 398 438	27 439 904
Kostnader			
Varekostnad	2	12 025 895	7 088 356
Lønnskostnad	3,4	4 422 903	6 208 406
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5,6	1 402 765	1 896 870
Annen driftskostnad	3	7 343 873	9 084 897
Sum kostnader		25 195 436	24 278 529
Driftsresultat		1 203 002	3 161 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 385	4 056
Annen finansinntekt		62 036	32 850
Sum finansinntekter		95 421	36 906
Annen rentekostnad		1 091 432	1 364 467
Annen finanskostnad		410	2 913
Sum finanskostnader		1 091 842	1 367 380
Netto finans		-996 421	-1 330 474
Ordinært resultat før skattekostnad		206 581	1 830 901
Skattekostnad på ordinært resultat	11	49 347	411 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		157 234	1 418 989
Årsresultat		157 234	1 418 989



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Tidsbegrensede rettigheter	5	7 930 265	2 630 265
Sum immaterielle eiendeler		7 930 265	2 630 265
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6,13	12 220 914	11 106 556
Maskiner og anlegg	6,13	11 305 943	3 515 061
Aktiverte kostnader reguleringsplaner	6,13	1 897 542	1 334 740
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6,13	2 419 820	1 319 266
Sum varige driftsmidler		27 844 219	17 275 623
Finansielle anleggsmidler			
Andre finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Andre fordringer		51 050	102 101
Sum finansielle anleggsmidler		52 050	103 101
Sum anleggsmidler		35 826 534	20 008 989
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekter i arbeid	7	5 752 717	11 429 238
Varebeholdning	7	68 884	86 801
Sum varer		5 821 601	11 516 039
Fordringer			
Kundefordringer		1 466 731	1 466 476
Andre fordringer	16	1 581 302	6 123 557
Sum fordringer		3 048 033	7 590 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	2 955 437	235 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 955 437	235 233
Sum omløpsmidler		11 825 071	19 341 305



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		47 651 605	39 350 294
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	10 875 000	10 875 000
Sum innskutt egenkapital		10 875 000	10 875 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	530 677	687 912
Sum opptjent egenkapital		-530 677	-687 912
Sum egenkapital		10 344 323	10 187 088
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	187 067	674 154
Sum avsetninger for forpliktelser		187 067	674 154
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12,13	19 067 038	14 653 431
Lån Nore og Uvdal Kommune	12,13	6 285 650	6 285 650
Sum annen langsiktig gjeld		25 352 688	20 939 081
Sum langsiktig gjeld		25 539 755	21 613 235
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			150
Leverandørgjeld		1 652 873	1 457 720
Betalbar skatt	11	536 430	0
Skyldige offentlige avgifter		2 791 299	237 400
Gjeld til nærstående	12,13, 14	5 075 411	0
Annen kortsiktig gjeld	17	1 711 515	5 854 695
Sum kortsiktig gjeld		11 767 528	7 549 965



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		37 307 283	29 163 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 651 606	39 350 288



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 131167

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 738 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UVDAL SKISENTER HOLDING AS
Forretningsadresse: Uvdalsvegen 712
3632 UVDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.07.2020 - 30.06.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sturle Holseter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.03.2022



Organisasjonsnr: 996 738 248
UVDAL SKISENTER HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Leieinntekter			
Annen driftsinntekt			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	9	121 482	123 732
Sum kostnader		121 482	123 732
Driftsresultat		-121 482	-123 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			
Annen renteinntekt	10	286 068	526 591
Annen finansinntekt	10	7	18
Sum finansinntekter		286 075	526 609
Annen rentekostnad	10	164 593	416 610
Annen finanskostnad	10		
Sum finanskostnader		164 593	416 610
Netto finans		121 482	109 999
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	-13 733
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	-13 733
Årsresultat		0	-13 733
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7, 7		
Avsatt til annen egenkapital	7		



Organisasjonsnr: 996 738 248
UVDAL SKISENTER HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2		18 869 556	18 869 556
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 3, 4		2 752 283	3 233 683
Sum finansielle anleggsmidler		21 621 839	22 103 239
Sum anleggsmidler		21 621 839	22 103 239

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer 4		286 068	146 281
Sum fordringer		286 068	146 281

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 5		9 504	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 504	
Sum omløpsmidler		295 572	146 281
SUM EIENDELER		21 917 411	22 249 520

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6, 7		10 875 000	10 875 000
Sum innskutt egenkapital		10 875 000	10 875 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7			
Udekket tap 7		89 992	89 992
Sum opptjent egenkapital		-89 992	-89 992
Sum egenkapital		10 785 008	10 785 008



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	4	6 285 650	6 285 650
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	1 797 473	1 953 431
Lån til konsernselskaper	3	3 002 977	3 149 258
Sum annen langsiktig gjeld		11 086 100	11 388 339
Sum langsiktig gjeld		11 086 100	11 388 339
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			150
Leverandørgjeld		46 303	11 912
Betalbar skatt	8		2
Annen kortsiktig gjeld			64 109
Sum kortsiktig gjeld		46 303	76 173
Sum gjeld		11 132 403	11 464 512
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 917 411	22 249 520



Organisasjonsnr: 996 738 248
UVDAL SKISENTER HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	24 032 087	24 413 665
Leieinntekter	2	1 713 934	985 916
Gevinst salg driftsmidler	2	478 735	320 051
Annen driftsinntekt	2	173 682	1 720 272
Sum inntekter		26 398 438	27 439 904
Kostnader			
Varekostnad	2	12 025 895	7 088 356
Lønnskostnad	3,4	4 422 903	6 208 406
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5,6	1 402 765	1 896 870
Annen driftskostnad	3	7 343 873	9 084 897
Sum kostnader		25 195 436	24 278 529
Driftsresultat		1 203 002	3 161 375
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 385	4 056
Annen finansinntekt		62 036	32 850
Sum finansinntekter		95 421	36 906
Annen rentekostnad		1 091 432	1 364 467
Annen finanskostnad		410	2 913
Sum finanskostnader		1 091 842	1 367 380
Netto finans		-996 421	-1 330 474
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	49 347	411 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		157 234	1 418 989
Årsresultat		157 234	1 418 989



Organisasjonsnr: 996 738 248
UVDAL SKISENTER HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Tidsbegrensede rettigheter	5	7 930 265	2 630 265
Sum immaterielle eiendeler		7 930 265	2 630 265
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6,13	12 220 914	11 106 556
Maskiner og anlegg	6,13	11 305 943	3 515 061
Aktiverte kostnader reguleringsplaner	6,13	1 897 542	1 334 740
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6,13	2 419 820	1 319 266
Sum varige driftsmidler		27 844 219	17 275 623
Finansielle anleggsmidler			
Andre finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 000	1 000
Andre fordringer		51 050	102 101
Sum finansielle anleggsmidler		52 050	103 101
Sum anleggsmidler		35 826 534	20 008 989
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekter i arbeid	7	5 752 717	11 429 238
Varebeholdning	7	68 884	86 801
Sum varer		5 821 601	11 516 039
Fordringer			
Kundefordringer		1 466 731	1 466 476
Andre fordringer	16	1 581 302	6 123 557
Sum fordringer		3 048 033	7 590 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	2 955 437	235 233
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 955 437	235 233
Sum omløpsmidler		11 825 071	19 341 305
SUM EIENDELER		47 651 605	39 350 294



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	9,10	10 875 000	10 875 000
Sum innskutt egenkapital		10 875 000	10 875 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	10	530 677	687 912
Sum opptjent egenkapital		-530 677	-687 912

Sum egenkapital		10 344 323	10 187 088
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	11	187 067	674 154
--------------	----	---------	---------

Sum avsetninger for forpliktelser		187 067	674 154
--	--	----------------	----------------

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	12,13	19 067 038	14 653 431
Lån Nore og Uvdal Kommune	12,13	6 285 650	6 285 650
Sum annen langsiktig gjeld		25 352 688	20 939 081

Sum langsiktig gjeld		25 539 755	21 613 235
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner			150
-----------------------------------	--	--	-----

Leverandørgjeld		1 652 873	1 457 720
-----------------	--	-----------	-----------

Betalbar skatt	11	536 430	0
----------------	----	---------	---

Skyldige offentlige avgifter		2 791 299	237 400
---------------------------------	--	-----------	---------

Gjeld til nærstående	12,13,14	5 075 411	0
----------------------	----------	-----------	---

Annen kortsiktig gjeld	17	1 711 515	5 854 695
------------------------	----	-----------	-----------

Sum kortsiktig gjeld		11 767 528	7 549 965
-----------------------------	--	-------------------	------------------

Sum gjeld		37 307 283	29 163 200
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		47 651 606	39 350 288
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 996 738 248
UVDAL SKISENTER HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Organisasjonsnr: 996 738 248
UVDAL SKISENTER HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tel: +47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Uvdal Skisenter Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Uvdal Skisenter Holding AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 30. juni 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 30. juni 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 30. juni 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettvise bilde av konsernets finansielle stilling per 30. juni 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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

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

© Deloitte AS

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

Penneo Dokument ID: BBE74-SZKL8-QJFH3-OCEDF-FUXZF-XLVUL



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Uvdal Skisenter Holding AS

utslåttede 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utslåttede 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 utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Drammen, 28. februar 2022
Deloitte AS

Sturle Holseter
statsautorisert revisor

Penneo Dokument ID: BBE74-SZKL8-QJFH3-CEDEF-FUXZF-XLVUL



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Sturle Holseter

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-359375

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-02-28 16:01:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BBE74-S2KL8-QJFH3-OCEDF-FUXZF-XLVUL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Konsernregnskap

Uvdal Skisenter Holding AS

For regnskapsperioden
01.07.2020 - 30.06.2021



Konsernregnskap Uvdal Skisenter Holding AS Resultatregnskap

MORSELSKAP				KONSERN	
2019/2020	2020/2021	NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020/2021	2019/2020
0	0	2	Salgsinntekter	24 032 087	24 413 665
0	0	2	Leieinntekter	1 713 934	985 916
0	0		Gevinst salg driftsmidler	478 735	320 051
13 734	0	2	Annen driftsinntekt	173 682	1 720 272
13 734	0		Sum driftsinntekter	26 398 438	27 439 904
0	0	2	Varekostnad	12 025 895	7 088 356
0	0	3,4	Lønnskostnad	4 422 903	6 208 406
0	0	5,6	Ordinære avskrivninger	1 402 765	1 896 870
123 732	121 482	3	Annen driftskostnad	7 343 873	9 084 897
123 733	121 482		Sum driftskostnader	25 195 436	24 278 529
-109 999	-121 482		Driftsresultat	1 203 002	3 161 375
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
18	7		Renteinntekter	33 385	4 056
526 591	286 068	14	Inntekt på investering i datterselskap	0	0
0	0		Nedskrivning finansielle anleggsmidler	0	0
0	0		Annen finansinntekt	62 036	32 850
526 609	286 075		Sum finansinntekter	95 421	36 906
416 610	164 593		Rentekostnader	1 091 432	1 364 467
0	0	8	Nedskrivning av finansielle eiendeler	0	0
0	0		Annen finanskostnad	410	2 913
416 610	164 593		Sum finanskostnader	1 091 842	1 367 380
109 999	121 482		Netto finansresultat	-996 421	-1 330 474
0	0		Årsresultat før skattekostnad	206 581	1 830 901
0	0	11	Skattekostnad	49 347	411 912
0	0		Ordinært resultat	157 235	1 418 990
0	0		Årsresultat	157 234	1 418 990
0	0	10	Avsatt til/fra annen egenkapital		
0	0	10	Avsatt til dekning av udekket tap		
0	0	10	Foreslått utbytte		
0	0		Sum overføringer		



Konsernregnskap
Uvdal Skisenter Holding AS
Balanse pr 31. desember

MORSELSKAP				KONSERN	
30.06.2020	30.06.2021	NOTE	EIENDELER	30.06.2021	30.06.2020
			Anleggsmidler		
			Immaterielle eiendeler		
0	0	5	Tidsbegrensnede rettigheter	7 930 265	2 630 265
0	0		Sum immaterielle eiendeler	7 930 265	2 630 265
			Varige driftsmidler		
0	0	6,13	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	12 220 914	11 106 556
0	0	6,13	Maskiner og anlegg	11 305 943	3 515 061
0	0	6,13	Aktiverte kostnader reguleringsplan	1 897 542	1 334 740
0	0	6,13	Driftsløsøre og inventar etc.	2 419 820	1 319 266
0	0		Sum varige driftsmidler	27 844 219	17 275 624
			Finansielle anleggsmidler		
18 869 556	18 869 556	8	Investering i datterselskap	0	0
0	0		Andre finansielle anleggsmidler	1 000	1 000
3 233 683	2 752 283	14,16	Langsiktig fordring konsernselskap	0	0
0	0		Andre langsiktige fordringer	51 050	102 101
22 103 239	21 621 839		Sum finansielle anleggsmidler	52 050	103 101
22 103 239	21 621 839		Sum anleggsmidler	35 826 534	20 008 990
			Omløpsmidler		
0	0	7	Prosjekter i arbeid	5 752 717	11 429 238
0	0	7	Varebeholdning	68 884	86 801
0	0		Sum Varebeholdning	5 821 601	11 516 039
			Fordringer		
0	0		Kundefordringer	1 466 731	1 466 476
146 281	286 068	14	Mottatt konsernbidrag	0	0
0	0	16	Andre kortsiktige fordringer	1 581 302	6 123 557
146 281	286 068		Sum fordringer	3 048 033	7 590 033
0	9 504	15	Bankinnskudd, kontanter og lignende	2 955 437	235 233
146 281	295 572		Sum omløpsmidler	11 825 071	19 341 305
22 249 520	21 917 411		SUM EIENDELER	47 651 606	39 350 291



Konsernregnskap
Uvdal Skisenter Holding AS
Balanse pr 31. desember

MORSELSKAP			KONSERN		
30.06.2020	30.06.2021	NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	30.06.2021	30.06.2020
			Egenkapital		
			Innskutt egenkapital		
10 875 000	10 875 000	9,10	Selskapskapital	10 875 000	10 875 000
10 875 000	10 875 000		Sum innskutt egenkapital	10 875 000	10 875 000
			Opptjent egenkapital		
-89 993	-89 993	10	Udekket tap	-530 677	-687 912
-89 993	-89 993		Sum opptjent egenkapital	-530 677	-687 912
10 785 007	10 785 007		Sum egenkapital	10 344 323	10 187 088
			Gjeld		
			Avsetning for forpliktelser		
0	0	11	Utsatt skatt	187 067	674 154
0	0		Sum avsetninger for forpliktelser	187 067	674 154
			Annen langsiktig gjeld		
6 285 650	6 285 650	12,13	Lån til Nore og Uvdal Kommune	6 285 650	6 285 650
1 953 431	1 797 473	12,13	Gjeld til kredittinstitusjoner	19 067 038	14 653 431
3 149 258	3 002 977	12,13,14	Lån til konsernselskap	0	0
11 388 339	11 086 100		Sum annen langsiktig gjeld	25 352 688	20 939 081
			Kortsiktig gjeld		
150	0	13	Kassakreditt	0	150
11 912	46 303		Leverandørgjeld	1 652 873	1 457 720
0	0	11	Betalbar skatt	536 430	0
0	0		Skyldige offentlige avgifter	2 791 299	237 400
0	0	12,13,14	Gjeld nærstående	5 075 411	0
64 111	0	17	Annen kortsiktig gjeld	1 711 517	5 854 695
76 173	46 303		Sum kortsiktig gjeld	11 767 530	7 549 965
11 464 512	11 132 403		Sum gjeld	37 307 285	29 163 202
22 249 520	21 917 411		SUM EGENKAPITAL OG GJELD	47 651 606	39 350 291

Uvdal 28.02.2022
for Uvdal Skisenter Holding AS

Einar Michael Steimler
Styreleder

Geir Erik Prestegården
Styreleder

Svein Endre Bjonno Reiersen
Styreleder

Marie Prestegården
Styreleder

Jarle Nørstebø
Styreleder

Kjetil Dahl Nørstebø
Styreleder



Konsernregnskap
Uvdal Skisenter Holding AS
Noter til regnskapet for perioden 01.07.2020 - 30.06.2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapspraksis for små foretak.

Endring av regnskapsperiode

Konsernet har søkt og fått godkjent endring av regnskapsperiode med regnskapsavslutning 30. juni. For overgangsåret 2019 omfatter resultatperioden 18 måneder fra 01.01.2019 til 30.06.2020. For regnskapsåret 2021 gjelder regnskapsperioden fra 01.07.2020 til 30.06.2021.

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Uvdal Skisenter Holding AS med datterselskaper. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Følgende datterselskaper inngår i selskapets konsernregnskap:

Uvdal Feste AS, org. nr 893.301.402	100 %
Uvdal Næringslokaler, org. nr 993.301.353	100 %
Uvdal Skiheser AS, org. nr 993.301.361	100 %
Uvdal Skisenter AS, org. nr 986.260.196	100 %
Bjønebekk Utvikling AS, org. Nr. 916.257.589. (datterselskap av Uvdal Feste AS)	100 %
Uvdal Lavo AS, org. nr 999.307.574 (datter selskap av Uvdal Næringslokaler AS)	100 %

Datterselskaper

Datterselskapene vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Utbytte og andre utdelinger inntektsføres samme år som de er avsatt i datterselskapene. Utdelinger som overstiger oppløst resultat i eierperioden føres som reduksjon av investeringen.

Salgsinntekter

Inntektføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Leieinntekter og festeavtaler inntektsføres i henhold til kontrakt. Salg av tomter inntektsføres ved kontraktsinngåelse.

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 anleggsmidler / langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på oppkjøpstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Aktiverte prosjektkostnader følger sammenstillingsprinsippet og kostnadsføres i takt med inntektføring/salg.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktig plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

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

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattekøende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan utnyttes.

Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapspraksis forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.



Note 2 Salgsinntekt og varekostnader

Morselskap		Konsern	
01.01.19- 30.06.20	01.07.20- 30.06.21	01.07.20- 30.06.21	01.01.19- 30.06.20
Driftsinntekt per virksomhetsområde:			
-	-	8 334 172	10 455 803
-	-	1 564 601	4 097 842
-	-	953 667	1 048 330
-	-	151 733	0
-	-	13 027 914	8 811 690
-	-	1 713 934	985 916
-	-	652 417	2 337 914
-	-	26 398 438	27 737 495
Varekostnad per virksomhetsområde:			
-	-	1 027 018	0
-	-	9 872 779	0
-	-	959 289	924 004
-	-	166 809	0
-	-	12 025 895	924 004

Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad

Morselskap		Konsern	
01.01.19- 30.06.20	01.07.20- 30.06.21	01.07.20- 30.06.21	01.01.19- 30.06.20
-	-	3 888 334	5 524 338
-	-	424 422	572 084
-	-	74 544	58 544
-	-	35 603	53 440
-	-	4 422 903	6 208 406
-	-	Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	5 5

Ytelser til ledende personer

Daglig leder

Lønn og pensjon	Annen godtgjørelse
-	-

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer:

Selskapet har ikke ytt lån eller stillet annen sikkerhet for ansatte, ledende personer eller styret.

Revisor

Godtgjørelse til morselskapets og konsernets revisorer Deloitte AS fordeler seg slik:

Morselskap		Konsern	
01.01.19- 30.06.20	01.07.20- 30.06.21	01.07.20- 30.06.21	01.01.19- 30.06.20
50 000	100 000	243 000	129 000
36 500	39 375	58 775	51 100
3 750	21 875	59 275	16 750
-	-	6 000	-
10 406	-	-	24 806
100 656	161 250	367 050	221 656

*) Honorar til morselskapet inngår merverdiavgift, honorar til øvrige selskaper eks mva



Note 4 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Datterselskapet Uvdal Skisenter AS er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Ved innskuddsplan

Konsernets innskuddsordninger er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon.

Note 5 Immaterielle eiendeler

Konsern	Tidsbegrensede rettigheter	SUM
Anskaffelseskost 01.07.2020	2 630 265	2 630 265
Tilgang	5 300 000	5 300 000
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 30.06.21	7 930 265	7 930 265
Akk. Avskrivninger 01.07.20 - 30.06.21	-	-
Bokført verdi pr. 30.06.21	7 930 265	7 930 265
Årets avskrivninger	-	-
Avskrivningsplan	Ingen	

Konsernet har aktivert tidsbegrensede festerettigheter med bokført verdi på NOK 7 930 265. Rettighetene avskrives ikke regnskapsmessig med bakgrunn av festeraktens varighet. Ved salg av festerettigheter kostnadsføres en forholdsmessig andel av balanseført verdi.

Note 6 Varige driftsmidler

Konsern	Bygninger, tomter etc	Maskiner og anlegg	Reguleringsplan	Driftsløsøre, inventar, verkøy mv.	SUM
Anskaffelseskost 30.06.2020	14 767 883	7 117 421	1 334 740	4 715 696	27 935 740
Tilgang	2 895 712	8 457 053	562 802	1 472 039	13 487 606
Avgang	-1 015 920	-	-	-	-1 015 920
Anskaffelseskost 30.06.2021	16 747 675	15 574 474	1 897 542	6 187 735	40 407 426
Akk. Avskrivninger i perioden 30.06.20-30.06.21	-4 526 761	-4 268 531	-	-3 767 590	-12 562 882
Bokført verdi pr. 30.06.2021	12 220 914	11 305 943	1 897 542	2 419 820	27 844 219
Årets avskrivninger	365 433	666 172	-	371 160	1 402 765
Økonomisk levetid	0 - 25 år	5 - 20 år	20 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 7 Varer

Morselskap	30.06.2020	30.06.2021	Varelager	30.06.2021	Konsern 30.06.2020
-	-	-	Prosjekter i arbeid	5 752 717	11 429 238
-	-	-	Varebeholdning	68 884	86 801
-	-	-	SUM	5 821 601	11 516 039

Varebeholdning består i all hovedsak av varelager knyttet til konsernets kafeteria virksomhet, og er vurdert til kost.

Datterselskapet Uvdal Feste AS og Bjennebekk Utvikling har under oppføring infrastruktur for et utviklingsprosjekt i Uvdal Alpenser. Balanseførte verdier utgjør konsernets beholdning av aktiverte prosjektkostnader per regnskapsårets slutt.



Note 8 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Firma	Ansk.-tidspunkt	Konsolidert (ja/nei)	Forretnings-kontor	Stemme-andel	Eier-andel
Uvdal Feste AS	31.10.2008	ja	Uvdal	100 %	100 %
Uvdal Næringslokaler AS	31.10.2008	ja	Uvdal	100 %	100 %
Uvdal Skisseier AS	31.10.2008	ja	Uvdal	100 %	100 %
Uvdal Skisenter AS	03.09.2003	ja	Uvdal	100 %	100 %
Bjønnebekk Utvikling AS 1)	06.09.2015	ja	Uvdal	100 %	100 %
Uvdal Lavo AS 2)	20.04.2018	ja	Uvdal	100 %	100 %

1) Datter av Uvdal Feste AS
2) Datter av Uvdal Næringslokaler AS

Firma	Bokført Verdi	Egenkapital i følge siste årsregnskap	Årsresultat i følge siste årsregnskap
Uvdal Feste AS	4 460 596	3 949 124	1 784 824
Uvdal Næringslokaler AS	7 425 207	5 717 632	-500 845
Uvdal Skisseier AS	4 983 753	5 030 511	-271 883
Uvdal Skisenter AS	2 000 000	1 000 000	70 591
Bjønnebekk Utvikling AS (datterselskap av Uvdal Feste AS)	-	100 062	-258 832
Uvdal Lavo AS (datterselskap av Uvdal Næringslokaler AS)	-	75 037	21 330
	18 869 556		

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 30.06.2021 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	250	43 500	10 875 000
Sum	250	43 500	10 875 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.06.2021 var:

	Ordinære aksjer	Eier-andel	Stemme-andel
Prestegården Eiendom AS (tilknyttet styremedlem Geir Prestegården)	100	40 %	40 %
Vestsiden Eiendom AS (tilknyttet styremedlem Jarle Nørstebø)	100	40 %	40 %
Bjønno AS (tilknyttet styremedlem Svein B. Reiersen)	50	20 %	20 %

Note 10 Egenkapital

Morselskap

	Aksje-kapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.07.2020	10 875 000	-89 993	10 785 007
Årets ending i egenkapital:			
Årets resultat	-	-	-
Egenkapital 30.06.2021	10 875 000	-89 993	10 785 007

Konsern

	Aksje-kapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.07.2020	10 875 000	-687 912	-	10 187 088
Årets ending i egenkapital:				
Årets resultat	-	157 235	-	157 235
Egenkapital 30.06.2021	10 875 000	-530 677	-	10 344 323



Note 11 Skattekostnad

Morselskap		Årets skattekostnad fremkommer slik:		Konsern	
30.06.2020	30.06.2021		30.06.2021	30.06.2020	
-115 850	62 935	Betalbar skatt	536 430	-	
115 850	62 935	Skattevirkning av konsernbidrag	-	-	
-	-	Endring i utsatt skatt	-487 087	409 344	
-	-	Virkning av endring i skatteregler	-	-	
-	-	Andre korreksjoner	-	2 568	
-	-	Skattekostnad	49 343	411 912	

Morselskap		Betalbar skatt i balansen		Konsern	
30.06.2020	30.06.2021		30.06.2021	30.06.2020	
-115 850	62 935	Årets betalbare skattekostnad	-	-	
115 850	62 935	Skatt på avgift/mottatt konsernbidrag	-	-	
-	-	Betalbar skatt i balansen	-	-	

Morselskap		Avstemning fra nominell til faktisk skattesats		Konsern	
30.06.2020	30.06.2021		30.06.2021	30.06.2020	
-	-	Årsresultat før skatt	206 581	1 830 801	
-	-	Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats	45 448	402 798	
-	-	Skatteeffekten av følgende poster:			
-	-	Endring i nedvurdering av utsatt skattefordel	-	-	
-	-	Virkning av endr. i skatteregler og -sats	0	0	
-	-	Andre endringer (permanente forskjeller etc)	3 899	9 114	
-	-	Skattekostnad	49 347	411 912	
0 %	0 %	Effektiv skattesats	24 %	23 %	

Morselskap

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	30.06.2021		30.06.2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Underskudd til framføring	-	-	-	-
Sum	-	-	-	-
Brutto utsatt skatt / (-skattefordel)	-	-	-	-
Netto grunnlag utsatt fordel/forpl. i balansen (22%/23%)	-	-	-	-
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-	-
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen (22%) / (23%)	-	-	-	-

Utsatt skattefordel er ikke balanseført ifj NRS 8 Små foretak.

Note 11 Skattekostnad (forts.)

Konsern

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	30.06.2021		30.06.2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	201 088	1 795 640	-	1 183 545
Måværet eiendeler	-	3 257 500	-	3 560 500
Fordringer	129 583	-	129 583	-
Gjensn og tapskonto	-	382 988	-	-
Underskudd til framføring	-	-	1 550 126	-
Andre forskjeller	4 255 280	-	-	-
Sum	4 585 951	5 436 128	1 679 709	4 744 045
Brutto utsatt skatt / (-skattefordel)	0	-850 177	0	-3 064 336
Netto grunnlag utsatt fordel/forpl. i balansen (22%)	-	-187 039	-	-674 154
Ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-	-
Netto utsatt fordel/forpl. i balansen (22%)	-	-187 067	-	-674 154



Note 12 Annen langsiktig gjeld

Morselskap		Andel gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		Konsern
30.06.2020	30.06.2021		30.06.2021	30.06.2020
1 600 000	800 000	Lån til Nore og Uvdal Kommune *)	800 000	1 600 000
634 198	418 198	Gjeld til kredittinstitusjoner	418 198	634 198
0	0	Lån DnB - prosjektlån Uvdal Feste AS	0	0
0	0	Lån til konserselskaper	0	0
2 234 198	1 218 198	Sum annen langsiktig gjeld	1 218 198	3 250 198

*) Selskapet har i løpet av 2019 refothandlet avtalen og blitt innvilget periode med avdragsfrihet for lånet til Nore og Uvdal kommune.

Note 13 Pantstillelser og garantier m.v.

Morselskap		Bokført gjeld som er sikret ved pant o.l.:		Konsern
30.06.2020	30.06.2021		30.06.2021	30.06.2020
6 285 650	6 285 650	Lån til Nore og Uvdal Kommune	6 285 650	6 285 650
1 953 431	1 797 473	Gjeld til kredittinstitusjoner	2 467 038	2 653 431
0	0	Gjeld til Innovasjon Norge	0	0
0	0	Prosjektlån Uvdal Feste AS	13 000 000	12 000 000
0	0	Selgerkreditt DnB	3 600 000	0
8 239 081	8 083 123	Sum	21 752 688	20 939 081

Uvdal Skisenter Holding AS har tatt opp lån og pantsatt fast eiendom, feste- og fremfesteretter til fordel for kredittinstitusjoner med kr 2.467.038 (delt 1 prioritert), og kr 8.000.000 til Nore og Uvdal kommune (2. prioritert). Lånet fra Nore og Uvdal kommune nedbetales lånet over en 10 års periode. Lånet ble refothandlet i 2019 og innvilget en periode med avdragsfrihet.

I tillegg har datterselskapet Uvdal Feste AS etablert en låneramme på kr 14.000.000. For lånet er det stillet 1. prioritets sikkerhet i prosjekterte tomter i Uvdal Alpinsenter. Lånet nedbetales i takt med salg av tomter i prosjektet. I forbindelse med frikjøp av pantsatte eiendeler er det ytt en rentefri selgerkreditt på 3.600.000 NOK som gjelder i to år. Det er stillet proratorisk selvskyldnerkausjon av selskaps eiere for selgerkreditten.

Uvdal Skihelser AS

Uvdal Skihelser AS har avgitt realkausjon og pantsatt feste- og fremfesteretter og løsere til fordel for morselskapet Uvdal Skisenter Holding AS med kr 2 750 000 til Skue Sparebank og kr. 8 000 000 til Nore og Uvdal kommune.

Uvdal Skisenter AS

Uvdal Skisenter AS har avgitt realkausjon og pantsatt feste- og fremfesteretter og løsere til fordel for morselskapet Uvdal Skisenter Holding AS med kr 2 750 000 til Skue Sparebank og kr. 8 000 000 til Nore og Uvdal kommune.

Uvdal Næringslokaler AS

Uvdal Næringslokaler AS har avgitt realkausjon og pantsatt feste- og fremfesteretter og løsere til fordel for morselskapet Uvdal Skisenter Holding AS med kr 2 750 000 til Skue Sparebank og kr. 8 000 000 til Nore og Uvdal kommune.

Uvdal Feste AS

Uvdal Feste AS har avgitt realkausjon og pantsatt feste- og fremfesteretter og løsere til fordel for morselskapet Uvdal Skisenter Holding AS med kr 2 750 000 til Skue Sparebank og kr. 8 000 000 til Nore og Uvdal kommune.



Note 14 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

		Morselskap	
		30.06.2021	30.06.2020
Fordringer med selskaper i konsernet:			
Uvdal Feste AS (avsatt konsernbidrag)		286 068	146 281
Uvdal Skisenter AS		812 283	1 293 683
Bjønnebekk Utvikling AS		1 940 000	1 940 000
Sum kortsiktige fordringer		3 038 351	3 379 964
Gjeld med selskaper i konsernet:			
Uvdal Feste AS		-2 242 474	-2 388 755
Uvdal Næringslokaler AS		-602 073	-602 073
Uvdal Skisenter AS		-158 429	-158 429
Sum kortsiktige gjeld		-3 002 976	-3 149 257

Note 15 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattefrekksmidler utgjør:

Morselskap		Konsern	
30.06.2020	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020
-	-	111 990	84 134
-	-	-	-
-	-	111 990	84 134
		SUM	

Note 16 Andre kortsiktige fordringer

Morselskap		Konsern	
30.06.2020	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020
-	-	912 239	947 388
-	-	666 383	5 160 767
-	-	2 679	15 400
-	-	1 581 302	725 235
		SUM	

Note 17 Annen kortsiktig gjeld

Morselskap		Konsern	
30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020	30.06.2020
-	-	881 678	-
-	-	358 099	-
-	-	169 453	2 469 864
-	-	-	2 697 466
64 111	-	-	92 241
-	-	302 286	474 276
64 111	-	1 711 517	5 733 847
		SUM	



Skatteetaten

Vår dato
14.11.2019

Din dato
11.07.2019

Saksbehandler
Bente Halvorsen

800 80 000
Skatteetaten.no

Din referanse

Postadresse
Postboks 9200 Grønland
0134 OSLO

Vår referanse
2019/6234294

DELOITTE AS
Postboks 2013 Strømsø
3003 DRAMMEN

Att. Sturle Holseter

Tillatelse til å bruke avvikende regnskapsår

Vi viser til deres brev av 11. juli 2019 med tilleggsplysninger i brev av 20. oktober 2019 hvor dere søker om tillatelse til å benytte avvikende regnskapsår for følgende selskaper:

Uvdal Skisenter Holdig AS	org.nr. 996 738 248
Uvdal Skisenter AS	org.nr. 986 260 196
Uvdal Skiheiser AS	org.nr. 993 301 361
Uvdal Næringslokaler AS	org.nr. 993 301 353
Uvdal Feste AS	org.nr. 893 301 402
Uvdal Lava AS	org.nr. 999 307 574
Bjønnebekk Utvikling AS	org.nr. 916 257 589

Skattekontoret gir etter en konkret helhetsvurdering selskapene tillatelse til å benytte avvikende regnskapsår etter regnskapsloven § 1-7 første ledd siste punktum.

Bakgrunn

Uvdal Skisenter Holding AS med tilhørende datterselskaper inngår i et konsern med sesongmessig virksomhet i form av drift av et alpinesenter. Konsernet omfatter ulike aktiviteter, men skisenteret utgjør den vesentligste aktiviteten. Fordi hovedvirksomheten er sesongmessig og det er av vesentlig betydning at samtlige selskap har sammenfallende regnskapsår, søkes det om dispensasjon for de selskapene som ikke har sesongmessig virksomhet.

Skattekontorets vurdering

Etter regnskapsloven § 1-7 første ledd første punktum skal regnskapsåret følge kalenderåret. Det er gitt unntak fra hovedregelen i tredje punktum. Etter siste punktum kan departementet gjøre unntak fra bestemmelsen i særlige tilfeller. Dispensasjonsadgangen er delegert til skattekontoret.

Selskap som driver sesongmessig virksomhet trenger ikke søke om avvikende regnskapsår etter regnskapsloven § 1-7 første ledd andre punktum. Når det gjelder Uvdal Skisenter AS og Uvdal Skiheiser AS tar skattekontoret til etterretning at selskapene selv anser at de driver sesongmessig virksomhet som kommer inn under unntaket for i regnskapsloven § 1-7 første ledd. Avvikende regnskapsår kan dermed benyttes uten særskilt tillatelse fra skattekontoret for disse selskapene.



Skattekontoret gir etter en konkret helhetsvurdering de øvrige selskapene i konsernet dispensasjon til å benytte avvikende regnskapsår. I vår vurdering har vi lagt vekt på at to av selskapene i konsernet omfattes av unntaket om sesongmessig virksomhet. Det er videre vektlagt at morselskapet er et holdingselskap og at hoveddelen av omsetningen i konsernet ligger i selskapene som driver sesongmessig virksomhet. Dette er noe som taler for at alle selskapene i konsernet bør ha anledning til å følge samme regnskapsår.

Vennligst oppgi vår referanse ved henvendelse i saken.

Med hilsen

Bente Halvorsen
spesialrevisor
Brukerdialog, juridisk stab, gruppe 1
Skatteetaten

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevne signaturer.