



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: 20.06.2024

### 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, 02.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	77 470 167	86 708 527
Annen driftsinntekt		476 323	2 950 360
<b>Sum inntekter</b>		<b>77 946 490</b>	<b>89 658 887</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-83 739	-106 520
Varekostnad		12 210 599	12 810 198
Lønnskostnad	2	33 217 737	33 201 256
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 868 947	4 301 023
Annen driftskostnad	2	26 336 177	36 266 588
<b>Sum kostnader</b>		<b>75 549 721</b>	<b>86 472 545</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 396 770</b>	<b>3 186 343</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		388 333	172 460
Annen finansinntekt		-758	-967
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>387 576</b>	<b>171 492</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		579 604	682 960
Annen rentekostnad		4 914	2 718
Annen finanskostnad		262	46
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>584 781</b>	<b>685 724</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-197 205</b>	<b>-514 232</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 199 565</b>	<b>2 672 111</b>
Skattekostnad på resultat	4	486 061	589 555
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 713 504</b>	<b>2 082 556</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>1 713 504</b>	<b>2 082 556</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 713 504</b>	<b>2 082 556</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 713 504</b>	<b>2 082 556</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		1 713 504	2 082 556
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 713 504</b>	<b>2 082 556</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	1 451 398	1 937 459
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 451 398</b>	<b>1 937 459</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	21 774 577	16 514 411
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>21 774 577</b>	<b>16 514 411</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	11 156 085	8 618 483
Investeringer i aksjer og andeler	8	7 000	7 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 163 085</b>	<b>8 625 483</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>34 389 060</b>	<b>27 077 353</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	9	<b>2 485 248</b>	<b>2 401 509</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	5 368 506	11 954 335
Andre kortsiktige fordringer	7	2 253 945	3 431 497
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 622 451</b>	<b>15 385 832</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	15 468 506	19 679 581
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>15 468 506</b>	<b>19 679 581</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>25 576 205</b>	<b>37 466 922</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>59 965 264</b>	<b>64 544 275</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	5 000 000	5 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 000 000</b>	<b>5 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		19 277 626	17 564 122
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>19 277 626</b>	<b>17 564 122</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>24 277 626</b>	<b>22 564 122</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	22 951 938	28 241 964
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>22 951 938</b>	<b>28 241 964</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>22 951 938</b>	<b>28 241 964</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	4 240 264	3 539 166
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		2 165 828	2 734 709
Annen kortsiktig gjeld	7	6 329 608	7 464 313
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 735 700</b>	<b>13 738 188</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>35 687 638</b>	<b>41 980 153</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>59 965 264</b>	<b>64 544 275</b>



**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 1 713 504**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 2023 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.

© 2024 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 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 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, 20. juni 2024

**CROWE PARTNER REVISJON AS**

  
Nils Frode Johansen  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2023 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 2023

### Arten av virksomheten

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 2023 kun registrert småuhell.

Totalt sykefravær i 2023 var 5,8 %. 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 vemerunder 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 87 ansatte er 54 kvinner. Av totalt 4 avdelingsledere er 1 kvinne.

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

Redegjørelse for likestillingsarbeidet 2023 følger som vedlegg til årsberetningen.

### Åpenhetsloven

Bedriftens redegjørelse i forhold til åpenhetsloven er publisert på [www.holmenfjordhotell.no](http://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 avleggelse 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 5.368.506 mot 11.954.535 i 2022.

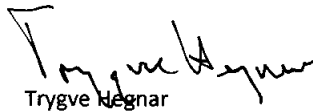
**Likviditetsrisiko**

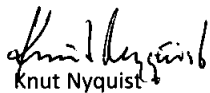
Selskapet vurderer likviditeten som tilfredsstillende, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

**Forslag til disponering av overskudd**

Årets resultat utgjør 2.199.565. Etter skatteposter 486.061, er overskuddet 1713504. Styret foreslår at resultat 1.713.504 overføres egenkapitalen.

Oslo/ Asker 20.juni 2024

  
Trygve Hegnar  
Styrets leder

  
Knut Nyquist  
Styremedlem

  
Malgorzata Marta Karczewska  
Styremedlem

  
Arve Giske  
Adm.direktør



## Redegjørelse for likestillingsarbeidet i 2023, til årsberetningen for 2023

### Redegjørelse for den faktiske tilstanden for kjønnslikestilling

#### Kjønnsbalanse

Av 87 ansatte er det 54 kvinner.

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

Av 11 mellomledere er det 6 kvinner.

#### Deltid

Av 87 ansatte er 35 deltidsansatt hvorav 24 av dem er kvinner.

#### Ufrivillig deltid

Av 35 deltidsansatte ønsker hverken kvinner eller menn fulltid.

#### Midlertidig ansatte

Av 87 ansatte er 18 midlertidig ansatte, hvorav 12 av dem er kvinner.

#### Andel foreldrepermisjon

Av 87 ansatte har 1 mann og 2 kvinner 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 (87): 220,62/t

Gjennomsnitt timelønn alle menn (33): 233,62/t

Gjennomsnitt timelønn alle kvinner (54): 212,68/t

#### Avdelingsleder

Gjennomsnittlig timelønn begge kjønn avdelingsleder (4 GDPR): 287,94/t

#### Mellomleder

Gjennomsnittlig timelønn begge kjønn mellomleder (11 GDPR): 246,85/t

#### Lærlinger

Gjennomsnittlig timelønn begge kjønn lærlinger (6 GDPR): 113,16/t

#### Arbeidere

Gjennomsnitt timelønn alle arbeidere (64): 213,25t

Gjennomsnitt timelønn alle menn (23): 221,10/t

Gjennomsnitt timelønn alle kvinner (42): 210,56/t



**Redegjørelse for aktivitetsplikten, knyttet til alle diskrimineringsgrunnlag**

Hvert år, etter lønnsperiode 12 (november lønn), 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 (november lønn) som en Fire-steps arbeidsmetode i samarbeid/dialog mellom styre, direktør, personalansvarlig, tillitsvalgt og verneombud.

Holmen 02.01.24

Verneombud

Direktør, styremedlem

Tillitsvalgt, styremedlem

Styrets leder

Personalansvarlig

styremedlem

**Resultatregnskap**

Hegnar Hotell AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salgsinntekt	1	77 470 167	86 708 527
Annen driftsinntekt		476 323	2 950 360
Sum driftsinntekter		<u>77 946 490</u>	<u>89 658 887</u>
Varekostnad		12 210 599	12 810 198
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-83 739	-106 520
Lønnskostnad	2	33 217 737	33 201 256
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 868 947	4 301 023
Annen driftskostnad	2	26 336 177	36 266 588
Sum driftskostnader		<u>75 549 721</u>	<u>86 472 545</u>
Driftsresultat		<u>2 396 770</u>	<u>3 186 343</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		388 333	172 460
Annen finansinntekt		-758	-967
Rentekostnad til foretak i samme konsern		579 604	682 960
Annen rentekostnad		4 914	2 718
Annen finanskostnad		262	46
Resultat av finansposter		<u>-197 205</u>	<u>-514 232</u>
Resultat før skattekostnad		<u>2 199 565</u>	<u>2 672 111</u>
Skattekostnad på resultat	4	486 061	589 555
Resultat		<u>1 713 504</u>	<u>2 082 556</u>
Årsoverskudd	5	<u>1 713 504</u>	<u>2 082 556</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		1 713 504	2 082 556
Sum overføringer		<u>1 713 504</u>	<u>2 082 556</u>



## Balanse

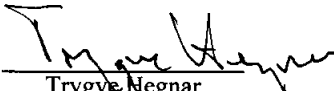
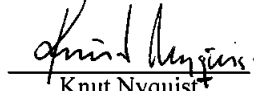

Hegnar Hotell AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	1 451 398	1 937 459
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 451 398</u>	<u>1 937 459</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	21 774 577	16 514 411
Sum varige driftsmidler	3	<u>21 774 577</u>	<u>16 514 411</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	11 156 085	8 618 483
Investeringer i aksjer og andeler	8	7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 163 085</u>	<u>8 625 483</u>
Sum anleggsmidler		<u>34 389 060</u>	<u>27 077 353</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	9	2 485 248	2 401 509
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	5 368 506	11 954 335
Andre kortsiktige fordringer	7	2 253 945	3 431 497
Sum fordringer		<u>7 622 451</u>	<u>15 385 832</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	15 468 506	19 679 581
Sum omløpsmidler		<u>25 576 205</u>	<u>37 466 922</u>
Sum eiendeler		<u>59 965 264</u>	<u>64 544 275</u>

**Balanse**

## Hegnar Hotell AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	11	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		19 277 626	17 564 122
Sum opptjent egenkapital		<u>19 277 626</u>	<u>17 564 122</u>
Sum egenkapital	5	<u>24 277 626</u>	<u>22 564 122</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	22 951 938	28 241 964
Sum annen langsiktig gjeld		<u>22 951 938</u>	<u>28 241 964</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	4 240 264	3 539 166
Skyldige offentlige avgifter		2 165 828	2 734 709
Annen kortsiktig gjeld	7	6 329 608	7 464 313
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 735 700</u>	<u>13 738 188</u>
Sum gjeld		<u>35 687 638</u>	<u>41 980 153</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>59 965 264</u>	<u>64 544 275</u>

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



## Indirekte kontantstrøm

Hegnar Hotell AS

	Note	2023	2022
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		2 199 565	2 672 111
Ordinære avskrivninger		3 868 947	4 301 023
Endring i varelager		-83 739	-106 520
Endring i kundefordringer		6 585 830	-4 383 420
Endring i leverandørgjeld		701 098	1 442 780
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-526 035	2 650 945
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>12 745 666</u>	<u>6 576 919</u>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-9 129 113	-4 106 794
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-9 129 113</u>	<u>-4 106 794</u>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
Endring av langsiktig fordring og gjeld i samme ko		-7 827 628	268 435
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-7 827 628</u>	<u>268 435</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-4 211 075	2 738 560
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		<u>19 679 581</u>	<u>16 941 021</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>15 468 506</u>	<u>19 679 581</u>



## HEGNAR HOTELL AS

### NOTER 2023

#### 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 2023, 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 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger	28 460 921	27 890 137
Arbeidsgiveravgift	4 300 721	4 476 723
Pensjonskostnader	667 963	599 113
Andre ytelser	-211 868	235 283
<b>Sum</b>	<b>33 217 737</b>	<b>33 201 256</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 61 årsverk.

## Pensjonsforpliktelser

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

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	1 544 267	0
Pensjonskostnad	26 754	0
Annen godtgjørelse	172 266	0
<b>Sum</b>	<b>1 743 287</b>	<b>0</b>

## Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 232 000 eks. mva.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 30 000 eks. mva.



### Note 3 Anleggsmidler

	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	13 361 948	57 566 204	70 928 152
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	285 204	8 843 909	9 129 113
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>13 647 152</b>	<b>66 410 113</b>	<b>80 057 265</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	11 077 494	47 205 189	58 282 683
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>2 569 658</b>	<b>19 204 924</b>	<b>21 774 582</b>
Årets ordinære avskrivninger	1 357 429	2 511 518	3 868 947
Økonomisk levetid	5-10 år	10-100 år	

### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	486 061	589 555
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>486 061</b>	<b>589 555</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 199 565	2 672 111
Permanente forskjeller	9 799	7 686
Endring i midlertidige forskjeller	-992 060	1 467 288
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 217 304	-4 147 085
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	1 542 771	1 417 210	-125 561
Fordringer	-1 103 500	-1 970 000	-866 500
<b>Sum</b>	<b>439 271</b>	<b>-552 790</b>	<b>-992 060</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 036 536	-8 253 840	-1 217 304
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-6 597 266</b>	<b>-8 806 630</b>	<b>-2 209 364</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 451 398</b>	<b>-1 937 459</b>	<b>-486 060</b>



## Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr 01.01.2023	5 000 000	17 564 122	22 564 122
Årets resultat		1 713 504	1 713 504
Avgitt konsernbidrag		-0	-0
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>5 000 000</b>	<b>19 277 626</b>	<b>24 277 626</b>

## Note 6 Fordringer

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Fordringer med forfall senere enn et år</b>		
Andre langsiktige fordringer	11 156 085	8 618 483
<b>Sum</b>	<b>11 156 085</b>	<b>8 618 483</b>

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	<b>Kundefordringer</b>		<b>Andre fordringer</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Konsernforetak	2 652	2 428	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 652</b>	<b>2 428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	<b>Leverandørgjeld</b>		<b>Annen langsiktig gjeld</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Konsernforetak	-90	-90	-22 951 938	-28 241 964
<b>Sum</b>	<b>-90</b>	<b>-90</b>	<b>-22 951 938</b>	<b>-28 241 964</b>

### 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 2023 har selskapet kostnadsført en husleie på NOK 7 190 312. 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 -22 951 938 har blitt renteberegnet med 579 604. Det foreligger ingen strukturell nedbetalingsplan for fordringen.

#### Fordring Victoria Hotell AS

Fordringen selskapet har på Victoria Hotell AS á NOK 11 156 085 har blitt renteberegnet med 387 602. Det foreligger ingen strukturell nedbetalingsplan for fordringen.



## Note 8 Finansielle investeringer

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

## Note 9 Varer

	2023	2022
Råvarer	674 717	947 675
Handelsvarer	1 810 531	1 453 834
<b>Total varelagerbeholdning</b>	<b>2 485 248</b>	<b>2 401 509</b>
Ukurans	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 485 248</b>	<b>2 401 509</b>

## Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 913 764.

## Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hegnar Hotell AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	1 000,0	5 000 000
<b>Sum</b>	<b>5 000</b>		<b>5 000 000</b>

## 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.