



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 811 934 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTEL AAK AS
Forretningsadresse: Romsdalsvegen 9842
6300 ÅNDALSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KRISTINE RØNNING
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

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, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 605 394	9 881 735
Annen driftsinntekt		1 002 344	2 288 319
Sum inntekter		10 607 738	12 170 055
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-134 505	
Varekostnad		2 063 830	2 221 448
Lønnskostnad	1	6 195 845	5 446 730
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	308 900	339 574
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	3 417 744	3 994 581
Sum kostnader		11 851 813	12 002 333
Driftsresultat		-1 244 075	167 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 333	1 414
Annen finansinntekt		986	424
Sum finansinntekter		9 319	1 838
Annen rentekostnad		8 167	9 743
Annen finanskostnad		1 086	1 660
Sum finanskostnader		9 253	11 403
Netto finans		66	-9 566
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 244 009	158 156
Skattekostnad på resultat	3	-272 275	20 549
Ordinært resultat etter skattekostnad		-971 734	137 607
Årsresultat		-971 734	137 607
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-971 734	137 607



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-971 734	137 607
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-971 734	137 607
Sum overføringer og disponeringer		-971 734	137 607



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	275 289	3 014
Sum immaterielle eiendeler		275 289	3 014
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		49 419	54 919
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	800 912	1 029 812
Sum varige driftsmidler	2	850 331	1 084 731
Sum anleggsmidler		1 125 620	1 087 745
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		317 117	262 034
Fordringer			
Kundefordringer		797 657	362 095
Andre kortsiktige fordringer		199 944	1 158 644
Sum fordringer		997 601	1 520 739
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	669 739	1 329 525
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		669 739	1 329 525
Sum omløpsmidler		1 984 458	3 112 298
SUM EIENDELER		3 110 078	4 200 042
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 190 646	2 162 380
Sum opptjent egenkapital		1 190 646	2 162 380
Sum egenkapital		1 390 646	2 362 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			85 766
Sum annen langsiktig gjeld			85 766
Sum langsiktig gjeld		0	85 766
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		288 965	264 738
Betalbar skatt	3		23 563
Skyldig offentlige avgifter		369 078	409 674
Annen kortsiktig gjeld		1 061 389	1 053 921
Sum kortsiktig gjeld		1 719 432	1 751 896
Sum gjeld		1 719 432	1 837 662
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 110 078	4 200 042



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 674436

Enheten

Organisasjonsnummer: 811 934 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTEL AAK AS
Forretningsadresse: Romsdalsvegen 9842
6300 ÅNDALSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KRISTINE RØNNING
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 25.07.2024



Organisasjonsnr: 811 934 232
HOTEL AAK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 605 394	9 881 735
Annen driftsinntekt		1 002 344	2 288 319
Sum inntekter		10 607 738	12 170 055
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-134 505	
Varekostnad		2 063 830	2 221 448
Lønnskostnad	1	6 195 845	5 446 730
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	308 900	339 574
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	3 417 744	3 994 581
Sum kostnader		11 851 813	12 002 333
Driftsresultat		-1 244 075	167 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 333	1 414
Annen finansinntekt		986	424
Sum finansinntekter		9 319	1 838
Annen rentekostnad		8 167	9 743
Annen finanskostnad		1 086	1 660
Sum finanskostnader		9 253	11 403
Netto finans		66	-9 566
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-1 244 009	158 156
Ordinært resultat etter skattekostnad		-971 734	137 607
Årsresultat		-971 734	137 607
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-971 734	137 607
Totalresultat		-971 734	137 607
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	-971 734	137 607
Sum overføringer og disponeringer	-971 734	137 607



Organisasjonsnr: 811 934 232
HOTEL AAK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	275 289	3 014
Sum immaterielle eiendeler		275 289	3 014
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		49 419	54 919
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	800 912	1 029 812
Sum varige driftsmidler	2	850 331	1 084 731
Sum anleggsmidler		1 125 620	1 087 745
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		317 117	262 034
Fordringer			
Kundefordringer		797 657	362 095
Andre kortsiktige fordringer		199 944	1 158 644
Sum fordringer		997 601	1 520 739
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	669 739	1 329 525
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		669 739	1 329 525
Sum omløpsmidler		1 984 458	3 112 298
SUM EIENDELER		3 110 078	4 200 042
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 190 646	2 162 380
Sum opptjent egenkapital		1 190 646	2 162 380



Sum egenkapital	1 390 646	2 362 380
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3	
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		85 766
Sum annen langsiktig gjeld		85 766
Sum langsiktig gjeld	0	85 766
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	288 965	264 738
Betalbar skatt	3	23 563
Skyldig offentlige avgifter	369 078	409 674
Annen kortsiktig gjeld	1 061 389	1 053 921
Sum kortsiktig gjeld	1 719 432	1 751 896
Sum gjeld	1 719 432	1 837 662
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 110 078	4 200 042



Organisasjonsnr: 811 934 232
HOTEL AAK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Hotel Aak AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 811 934 232



RESULTATREGNSKAP

HOTEL AAK AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 423 682	7 118 954
Annen driftsinntekt		5 184 055	5 051 101
Sum driftsinntekter		10 607 738	12 170 055
Varekostnad		2 063 830	2 221 448
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-134 505	0
Lønnskostnad	1	6 195 845	5 446 730
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	308 900	339 574
Annen driftskostnad	1	3 369 311	3 994 581
Sum driftskostnader		11 803 381	12 002 333
Driftsresultat		-1 195 643	167 721
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		8 333	1 414
Annen finansinntekt		986	424
Annen rentekostnad		8 167	9 743
Annen finanskostnad		1 086	1 660
Resultat av finansposter		66	-9 566
Resultat før skattekostnad		-1 195 577	158 156
Skattekostnad på resultat	3	3 014	20 549
Årsresultat		-1 198 591	137 607
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-1 198 591	137 607
Sum overføringer		-1 198 591	137 607



BALANSE

HOTEL AAK AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	0	3 014
Sum immaterielle eiendeler		0	3 014
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		49 419	54 919
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	800 912	1 029 812
Sum varige driftsmidler	2	850 331	1 084 731
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		850 331	1 087 745
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		317 117	262 034
FORDRINGER			
Kundefordringer		846 090	392 616
Andre kortsiktige fordringer		195 128	960 307
Sum fordringer		1 041 218	1 352 923
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	669 739	1 327 086
Sum omløpsmidler		2 028 074	2 942 042
Sum eiendeler		2 878 405	4 029 787



BALANSE

HOTEL AAK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		963 789	2 162 380
Sum opptjent egenkapital		963 789	2 162 380
Sum egenkapital		1 163 789	2 362 380
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	83 327
Sum annen langsiktig gjeld		0	83 327
KORTSIKTIG GJELD			
Serifikatlån		0	17 690
Leverandørgjeld		288 965	264 738
Betalbar skatt	3	0	23 563
Skyldig offentlige avgifter		289 395	336 260
Annen kortsiktig gjeld		1 136 255	941 829
Sum kortsiktig gjeld		1 714 615	1 584 080
Sum gjeld		1 714 615	1 667 407
Sum egenkapital og gjeld		2 878 405	4 029 787

Åndalsnes
Styret i Hotel Aak AS

Leif Magne Klubbenes
styreleder

Frank Amundsen
styremedlem

Matti Pedersen
styremedlem

ODD ERIK RØNNING



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	5 232 191	4 748 798
Arbeidsgiveravgift	620 685	541 753
Pensjonskostnader	235 944	0
Andre ytelser	107 025	156 179
Sum	6 195 845	5 446 730

Selskapet har i 2023 sysselsatt 8 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 94 290 ekskl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 34 759 ekskl. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	55 380	505 382	814 796	1 375 558
Tilgang kjøpte driftsmidler			74 500	74 500
Anskaffelseskost 31.12.23	55 380	505 382	889 296	1 450 058
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	5 962	246 598	347 171	599 731
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	5 962	246 598	347 171	599 731
Bokført verdi 31.12.23	49 418	258 784	542 125	850 327
Årets ordinære avskrivninger	5 500	101 000	202 400	308 900
Økonomisk levetid	10 år	5 år	3-5 år	



Note 3 Skatt

Årets skattegrunnlag	2023	2022	
Betalbar skatt	0	23 563	
Endring i utsatt skatt	3 014	-3 014	
Sum skattekostnad	3 014	20 549	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022	
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 195 577	158 156	
Permanente forskjeller	6 395	0	
Endring i midlertidige forskjeller	104 381	0	
Årets skattegrunnlag	-1 084 801	158 156	
Betalbar skatt i balansen:	2023	2022	
Betalbar skatt på årets resultat	0	23 563	
Sum betalbar skatt i balansen	0	23 563	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-87 561	-13 701	73 860
Fordringer	0	30 521	30 521
Sum	-87 561	16 820	104 381
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 084 801	0	1 084 801
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 172 362	-16 820	-1 189 182
Sum	0	0	0
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	0	0
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2023	2022	
Resultat før skatt	-1 195 577	158 156	
22 % skatt av resultat før skatt	-263 027	34 794	
Permanente forskjeller 22 %	1 407	0	
Beregnet skattekostnad	-261 620	34 794	
Effektiv skattesats	21,9 %	22,0 %	

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 131 074.



BDO AS
Strandvegen 106
Postboks 110
6301 Åndalsnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Hotel Aak AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hotel Aak AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.


Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

Åndalsnes, 31. mai 2024
BDO AS


Morten Sekkesæter
statsautorisert revisor