



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 355 614
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PELLESTOVA HOTELL AS
Forretningsadresse: Hundersætervegen 910
2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Elisabeth Sætre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 092 633	24 807 279
Annen driftsinntekt		98 965	146 895
Sum inntekter		27 191 598	24 954 174
Kostnader			
Varekostnad		6 591 408	5 935 301
Lønnskostnad	2	17 908 543	14 588 411
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 956 653	2 073 193
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			544 030
Annen driftskostnad		11 240 206	8 791 957
Sum kostnader		37 696 811	31 932 893
Driftsresultat		-10 505 213	-6 978 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 733	2 171
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		427 744	457 582
Annen finanskostnad		494 949	293 975
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-919 960	-749 386
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 425 174	-7 728 104
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-2 513 538	-1 671 224
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 911 636	-6 056 880
Årsresultat		-8 911 636	-6 056 880
Totalresultat		-8 911 636	-6 056 880
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-8 911 636	-6 056 880



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-8 911 636	-6 056 880



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	3	5 000 000	5 000 000
Utsatt skattefordel	4	6 574 584	7 081 092
Sum immaterielle eiendeler		11 574 584	12 081 092
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	27 205 143	27 740 361
Maskiner og anlegg	3	4 691 062	644 830
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	2 092 250	1 463 540
Sum varige driftsmidler		33 988 455	29 848 731
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre fordringer		259 104	
Sum finansielle anleggsmidler		269 104	10 000
Sum anleggsmidler		45 832 143	41 939 823
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	8 959 519	5 799 781
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 378 201	1 506 570
Andre fordringer		27 327 608	633 276
Sum fordringer		28 705 809	2 139 846
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 536 390	2 334 906



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 536 390	2 334 906
Sum omløpsmidler		41 201 718	10 274 533
SUM EIENDELER		87 033 861	52 214 356
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	3 040 000	3 040 000
Overkurs			1 504 908
Annen innskutt egenkapital		23 761 203	9 187 976
Sum innskutt egenkapital	7	26 801 203	13 732 884
Sum egenkapital		26 801 203	13 732 884
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	17 000 000	17 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	31 066 499	16 604 246
Sum annen langsiktig gjeld		48 066 499	33 604 246
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 106 148	2 023 089
Skyldige offentlige avgifter		1 038 173	1 466 236
Annen kortsiktig gjeld		3 021 837	1 387 900
Sum kortsiktig gjeld		12 166 159	4 877 225
Sum gjeld		60 232 658	38 481 471
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 033 861	52 214 356



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 762100

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 355 614
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PELLESTOVA HOTELL AS
Forretningsadresse: Hundersetervegen 910
2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Elisabeth Sætre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2022

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 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, 01.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 917 355 614
PELLESTOVA HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 092 633	24 807 279
Annen driftsinntekt		98 965	146 895
Sum inntekter		27 191 598	24 954 174
Kostnader			
Varekostnad		6 591 408	5 935 301
Lønnskostnad	2	17 908 543	14 588 411
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 956 653	2 073 193
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			544 030
Annen driftskostnad		11 240 206	8 791 957
Sum kostnader		37 696 811	31 932 893
Driftsresultat		-10 505 213	-6 978 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 733	2 171
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		427 744	457 582
Annen finanskostnad		494 949	293 975
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-919 960	-749 386
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 425 174	-7 728 104
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-2 513 538	-1 671 224
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 911 636	-6 056 880
Årsresultat		-8 911 636	-6 056 880
Totalresultat		-8 911 636	-6 056 880
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-8 911 636	-6 056 880
Sum overføringer og disponeringer		-8 911 636	-6 056 880



Organisasjonsnr: 917 355 614
PELLESTOVA HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	3	5 000 000	5 000 000
Utsatt skattefordel	4	6 574 584	7 081 092
Sum immaterielle eiendeler		11 574 584	12 081 092
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	27 205 143	27 740 361
Maskiner og anlegg	3	4 691 062	644 830
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	2 092 250	1 463 540
Sum varige driftsmidler		33 988 455	29 848 731
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre fordringer		259 104	
Sum finansielle anleggsmidler		269 104	10 000
Sum anleggsmidler		45 832 143	41 939 823
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	8 959 519	5 799 781
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 378 201	1 506 570
Andre fordringer		27 327 608	633 276
Sum fordringer		28 705 809	2 139 846
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 536 390	2 334 906
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 536 390	2 334 906
Sum omløpsmidler		41 201 718	10 274 533



SUM EIENDELER		87 033 861	52 214 356
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	3 040 000	3 040 000
Overkurs			1 504 908
Annen innskutt egenkapital		23 761 203	9 187 976
Sum innskutt egenkapital	7	26 801 203	13 732 884
Sum egenkapital		26 801 203	13 732 884
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	17 000 000	17 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	31 066 499	16 604 246
Sum annen langsiktig gjeld		48 066 499	33 604 246
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 106 148	2 023 089
Skyldige offentlige avgifter		1 038 173	1 466 236
Annen kortsiktig gjeld		3 021 837	1 387 900
Sum kortsiktig gjeld		12 166 159	4 877 225
Sum gjeld		60 232 658	38 481 471
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 033 861	52 214 356



Organisasjonsnr: 917 355 614
PELLESTOVA HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Fortsatt drift Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Driftsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Avskrivningsperioden for fast eiendom er dekomponert i den del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Verdi på utvikling av leiligheter for salg er bokførte prosjektkostnader. 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. I tillegg gjøres det for øvrige Kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatte kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
35.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15060808.00	12171198.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2021554.00	1778412.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	634200.00	505840.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	191982.00	132961.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17908544.00	14588411.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	88931735.00	5000000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6096377.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	95028112.00	5000000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1956653.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	33988455.00	5000000.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	61039657.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

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

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



BDO AS
Storgata 178
2615 Lillehammer

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Pellestova Hotell AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Pellestova Hotell AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 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 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.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.



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

BDO AS

Rune Pettersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: V8A75-502WG-AA0WV-PEH4-4DYD-FX76E



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."

Rune Pettersen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1225396

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-08 09:26:34 UTC



Rune Pettersen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1225396

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-08 09:26:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: V8A75-502WG-AA0WV-PEHJ4-HDYD-FX7GE

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>



Noter til regnskap pr. 31.12.2021

Pellestova Hotell AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Avskrivningsperioden for fast eiendom er dekomponert i den del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Verdi på utvikling av leiligheter for salg er bokførte prosjektkostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige Kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatte kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv..

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	15 061 207	12 171 198
Arbeidsgiveravgift	2 021 554	1 778 412
Pensjonskostnader	634 200	505 840
Andre lønnsrelaterte ytelser	191 582	132 961
Sum lønnskostnader	17 908 543	14 588 411
Gjennomsnittlig antall ansatte:	35	27

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

Organisasjonsnummer 917355614

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Noter til regnskap pr. 31.12.2021

Pellestova Hotell AS

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger/ tekn.inst	Maskiner/ anlegg	Inventar/ dr.løsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01	77 370 628	3 065 076	8 496 031	88 931 735
Tilgang	575 232	4 293 052	1 228 093	6 096 377
Nedskrivning				0
Anskaffelseskost 31.12	77 945 860	7 358 128	9 724 124	95 028 112
Akk. Avskrivninger pr. 31.12.	11 205 488	2 337 055	4 512 657	18 055 199
Akk. nedskrivninger 31.12	39 535 229	330 012	3 119 217	42 984 458
Bokført verdi 31.12.	27 205 143	4 691 062	2 092 250	33 988 455
Årets avskrivninger	1 110 450	246 820	599 383	1 956 653
Ordinære avskrivninger:	4-10%	10-20%	10-25%	

Det ble i 2015 balanseført immateriell eiendel på 5 mill. Dette knytter seg til en minimumskostnad ved en eventuell utbygging. Dette er uendret i 2021.

Note 4 - Skatter

	2021	2020
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt på årets resultat	-3 020 046	-1 961 498
Brutto endring utsatt skatt/skattefordel	506 508	290 274
Utsatt skatt/fordel ved kjøp og salg av selskaper		
Andre endringer		
Årets totale skattekostnad	-2 513 538	-1 671 224
Skattekostnad ihht årsregnskap	-2 513 538	-1 671 224
Kontroll	-0	0

Organisasjonsnummer 917355614

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Noter til regnskap pr. 31.12.2021

Pellestova Hotell AS

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	-29 842 504	-32 142 120	2 299 616
Fordringer	-41 958	-44 652	2 694
Sum midlertidige forskjeller	-29 884 462	-32 186 772	2 302 310
Underskudd til fremføring	0		0
Sum grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-29 884 462	-32 186 772	2 302 310
Ikke balanseført utsatt skattefordel			
Utsatt skatt på merverdier			
Utsatt skatt / skattefordel (-) (22%)	-6 574 584	-7 081 092	506 508
Utsatt skatt / skattefordel ihht årsregnskap	-6 574 584	-7 081 092	
Kontroll	0	0	

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-11 425 174	-7 728 104
Permanente forskjeller inkludert konsernbidrag		131 634
Grunnlag for årets skattekostnad	-11 425 174	-7 596 470
Endring i forskjeller som inngår i utsatt skatt/skattefordel	-2 302 310	-1 319 430
Endring i underskudd og godtgjørelse til framføring		
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-13 727 484	-8 915 900
+/- mottatt/avgitt konsernbidrag	13 727 484	8 915 900
Andre endringer		
Skattepliktig inntekt (gr.lag bet.bar skatt i balansen)	0	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt (22% av grunnlag for betalbar skatt i balansen)		0
Skattefradrag Skatte Funn		
Skattevirkning av konsernbidrag		
Skatt utenlandske datterselskaper		
Betalbar skatt i balansen	0	0
Betalbar skatt i balansen ihht årsregnskap	0	0
Kontroll	0	0
Avstemming av skattekostnaden		
22% av resultat før skatt	-2 513 538	-1 700 183
Skatteeffekt permanente forskjeller (utbytte, skattefritt salg mv)	0	28 959
Skatteeffekt resultatandel TS mv		
Korreksjon betalbar skatt tidligere år		
Ikke balanseført utsatt skattefordel		
Andre endringer	0	0
Skattekostnad (inntekt) i resultatregnskapet	-2 513 538	-1 671 224
Kontroll	0	-0

Organisasjonsnummer 917355614

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Noter til regnskap pr. 31.12.2021

Pellestova Hotell AS

Note 5 - Varelager

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av innkjøpspris og virkelig verdi.

	2021	2020
Varebeholdning innkjøpte varer	3 019 047	2 700 357
Prosjektkostnader nye leiligheter for salg	5 940 472	3 099 423
Varebeholdning	8 959 519	5 799 781

Note 6 - Aksjonær/konsern

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemme-Andel
Virksomheten er datterselskap av Gjelsten Holding AS, Oslo.	3 040 000	100 %	100 %

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr 31 066 499.
Lånet er renteberegnet med kr 462 253.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.	3 040 000	9 187 976	1 504 908	13 732 884
Mottatt konsernbidrag etter skatt		35 707 438		35 707 438
Avgitt konsernbidrag		-13 727 484		-13 727 484
Årets resultat		-7 406 728	-1 504 908	-8 911 636
Egenkapital 31.12.	3 040 000	23 761 202	0	26 801 203

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Av selskapets gjeld er kr 17 000 000 sikret ved pant.

Bokført verdi av bygninger og annen fast eiendom stillet som sikkerhet er kr 27 205 143.

Organisasjonsnummer 917355614

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Resultatregnskap

Pellestova Hotell AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekter		27 092 633	24 807 279
Andre driftsinntekter		98 965	146 895
Sum driftsinntekter		<u>27 191 598</u>	<u>24 954 174</u>
Varekostnad		6 591 408	5 935 301
Lønnskostnad	2	17 908 543	14 588 411
Avskrivning varige driftsmidler	3	1 956 653	2 073 193
Nedskrivning av varige driftsmidler		0	544 031
Annen driftskostnad		11 240 206	8 791 957
Sum driftskostnader		<u>37 696 811</u>	<u>31 932 893</u>
Driftsresultat		<u>-10 505 213</u>	<u>-6 978 718</u>
Annen finansinntekt		2 733	2 171
Annen rentekostnad		427 744	457 582
Annen finanskostnad		494 949	293 975
Netto finansposter		<u>-919 960</u>	<u>-749 386</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-11 425 174</u>	<u>-7 728 104</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-2 513 538	-1 671 224
Ordinært resultat		<u>-8 911 636</u>	<u>-6 056 880</u>
Årsresultat		<u>-8 911 636</u>	<u>-6 056 880</u>
Disponering av årsresultat			
Overført egenkapital		-8 911 636	-6 056 880
Sum disponert		<u>-8 911 636</u>	<u>-6 056 880</u>

Penneo Dokumentnøkkel: Y57VW-YJTGE-NMYCX-PNKOH-YHVUT-EAKSS

Organisasjonsnummer 917355614

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Balanse

Pellestova Hotell AS

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	3	5 000 000	5 000 000
Utsatt skattefordel	4	6 574 584	7 081 092
Sum Imaterielle eiendeler		11 574 584	12 081 092
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	27 205 143	27 740 361
Maskiner og anlegg	3	4 691 062	644 830
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	2 092 250	1 463 540
Sum varige driftsmidler		33 988 455	29 848 731
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Obligasjoner og andre fordringer		259 104	0
Sum finansielle anleggsmidler		269 104	10 000
Sum anleggsmidler		45 832 143	41 939 823
Omløpsmidler			
Varer	5	8 959 519	5 799 781
Fordringer			
Kundefordringer		1 378 201	1 506 570
Andre fordringer		27 327 608	633 276
Sum fordringer		28 705 809	2 139 846
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 536 390	2 334 906
Sum omløpsmidler		41 201 718	10 274 533
Sum eiendeler		87 033 861	52 214 356

Penneo Dokumentnøkkel: Y57VW-YJTGE-NMYCX-PNKOH-YHVUT-E4KSS

Organisasjonsnummer 917355614

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS



Balanse

Pellestova Hotell AS

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	3 040 000	3 040 000
Annen innskutt egenkapital		23 761 203	9 187 976
Overkurs		0	1 504 908
Sum innskutt egenkapital	7	<u>26 801 203</u>	<u>13 732 884</u>
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital		<u>26 801 203</u>	<u>13 732 884</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	17 000 000	17 000 000
Gjeld til aksjonær	6	31 066 499	16 604 246
Sum annen langsiktig gjeld		<u>48 066 499</u>	<u>33 604 246</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 106 148	2 023 089
Skyldige offentlige avgifter		1 038 173	1 466 236
Annen kortsiktig gjeld		3 021 837	1 387 900
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 166 159</u>	<u>4 877 225</u>
Sum gjeld		<u>60 232 658</u>	<u>38 481 471</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>87 033 861</u>	<u>52 214 356</u>

Øyer,
Styret for Pellestova Hotell AS

Henrik Schüssler
Styrets leder

Bjørn Rune Gjelsten
Styremedlem

Per Christian Nilseng
Daglig leder

Organisasjonsnummer 917355614

Utarbeidet av Kantall AS - Autorisert regnskapsførerselskap ARS

Penneo Dokumentnøkkel: Y57VW-YJTGE-NMYCX-PNKOH-YHVUT-EAKSS



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."

Bjørn Rune Gjelsten

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1381660

IP: 195.159.xxx.xxx

2022-05-12 17:27:36 UTC



Henrik Schüssler

Styreleder

Serienummer: 9578-5992-4-871143

IP: 51.175.xxx.xxx

2022-05-12 20:24:16 UTC



Per Christian Nilseng

Daglig leder

Serienummer: 9578-5998-4-2144992

IP: 46.46.xxx.xxx

2022-05-12 21:05:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Y57VW-YJTGE-NMYCX-PNK0H-YHVUT-E4KSS

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>