



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 875 966 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARDØ HOTEL AS
Forretningsadresse: Kaigata 8
9952 VARDØ

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: Terje Bye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

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, 24.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 090 958	1 443 122
Annen driftsinntekt		7 089 254	7 366 015
Sum inntekter		9 180 212	8 809 138
Kostnader			
Varekostnad		546 380	581 489
Lønnskostnad	1, 2	4 961 696	5 106 965
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	155 833	161 832
Annen driftskostnad		4 696 409	3 938 155
Sum kostnader		10 360 318	9 788 442
Driftsresultat		-1 180 106	-979 305
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	3 539
Sum finansinntekter		4	3 539
Annen rentekostnad		12 258	2 351
Annen finanskostnad		39 956	36 469
Sum finanskostnader		-52 214	-38 820
Netto finans		-52 210	-35 281
Resultat før skattekostnad		-1 232 317	-1 014 585
Skattekostnad		0	23
Årsresultat		-1 232 317	-1 014 608
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 232 317	-458 062
Annen egenkapital		0	-556 546
Sum overføringer og disponeringer		-1 232 317	-1 014 608



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	883 329	1 039 162
Sum varige driftsmidler		883 329	1 039 162
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	190 614	204 213
Sum finansielle anleggsmidler		190 614	204 213
Sum anleggsmidler		1 073 943	1 243 375
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		63 694	75 066
Sum varer		63 694	75 066
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		101 668	380 445
Sum fordringer		101 668	380 445
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		6 000	6 000
Sum investeringer		6 000	6 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		36 838	162 311
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 838	162 311
Sum omløpsmidler		208 200	623 822
SUM EIENDELER		1 282 143	1 867 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		157 244	157 244
Sum innskutt egenkapital		657 244	657 244
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 590 379	458 062
Sum opptjent egenkapital		-1 590 379	-458 062
Sum egenkapital		-933 135	199 182
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	113 599
Sum annen langsiktig gjeld		0	113 599
Sum langsiktig gjeld		0	113 599
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		76 061	92 470
Leverandørgjeld		1 358 876	585 613
Skyldige offentlige avgifter		102 626	146 484
Annen kortsiktig gjeld		677 716	729 849
Sum kortsiktig gjeld		2 215 278	1 554 416
Sum gjeld		2 215 278	1 668 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 282 143	1 867 197



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 406587

Enheten

Organisasjonsnummer: 875 966 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARDØ HOTEL AS
Forretningsadresse: Kaigata 8
9952 VARDØ

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: Terje Bye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

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, 03.06.2024

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: 875 966 642
VARDØ HOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 090 958	1 443 122
Annen driftsinntekt		7 089 254	7 366 015
Sum inntekter		9 180 212	8 809 138
Kostnader			
Varekostnad		546 380	581 489
Lønnskostnad	1, 2	4 961 696	5 106 965
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	155 833	161 832
Annen driftskostnad		4 696 409	3 938 155
Sum kostnader		10 360 318	9 788 442
Driftsresultat		-1 180 106	-979 305
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	3 539
Sum finansinntekter		4	3 539
Annen rentekostnad		12 258	2 351
Annen finanskostnad		39 956	36 469
Sum finanskostnader		-52 214	-38 820
Netto finans		-52 210	-35 281
Resultat før skattekostnad		-1 232 317	-1 014 585
Skattekostnad		0	23
Årsresultat		-1 232 317	-1 014 608
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 232 317	-458 062
Annen egenkapital		0	-556 546
Sum overføringer og disponeringer		-1 232 317	-1 014 608



Organisasjonsnr: 875 966 642
VARDØ HOTEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	883 329	1 039 162
Sum varige driftsmidler		883 329	1 039 162
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	4	190 614	204 213
Sum finansielle anleggsmidler		190 614	204 213
Sum anleggsmidler		1 073 943	1 243 375
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		63 694	75 066
Sum varer		63 694	75 066
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
		101 668	380 445
Sum fordringer		101 668	380 445
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			
		6 000	6 000
Sum investeringer		6 000	6 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		36 838	162 311
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 838	162 311
Sum omløpsmidler		208 200	623 822
SUM EIENDELER		1 282 143	1 867 197
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	157 244	157 244
Sum innskutt egenkapital	657 244	657 244
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	5 1 590 379	458 062
Sum opptjent egenkapital	-1 590 379	-458 062
Sum egenkapital	-933 135	199 182
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	0	113 599
Sum annen langsiktig gjeld	0	113 599
Sum langsiktig gjeld	0	113 599
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	76 061	92 470
Leverandørgjeld	1 358 876	585 613
Skyldige offentlige avgifter	102 626	146 484
Annen kortsiktig gjeld	677 716	729 849
Sum kortsiktig gjeld	2 215 278	1 554 416
Sum gjeld	2 215 278	1 668 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 282 143	1 867 197



Organisasjonsnr: 875 966 642
VARDØ HOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	4824700.00	4947227.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	131501.00	120174.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5495.00	39564.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4961696.00	5106965.00

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>
	2337850.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2337850.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1454521.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	883329.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	155833.00	0.00

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

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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



Til generalforsamlingen i Vardø Hotel AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vardø Hotel AS som viser et underskudd på NOK 1 232 317. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 1 232 317 i regnskapsåret 2023 og har en negativ egenkapital på kr 933 135, som betyr tapt aksjekapital. Som angitt i note 5, indikerer forholdene som er beskrevet i note 5, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Godkjent regnskapsselskap

Telefon: 97068500



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.

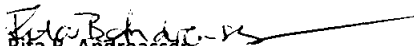
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12

Harstad, 6. mai 2024

ES Revisjon AS


Rita B. Andreassen

Statsautorisert revisor



VARDØ HOTEL AS
875 966 642

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 090 958	1 443 122
Annen driftsinntekt		7 089 254	7 366 015
Sum driftsinntekter		9 180 212	8 809 138
Driftskostnader			
Varekostnad		546 380	581 489
Lønnskostnad	1, 2	4 961 696	5 106 965
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	155 833	161 832
Annen driftskostnad		4 696 409	3 938 155
Sum driftskostnader		10 360 318	9 788 442
Driftsresultat		-1 180 106	-979 305
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4	3 539
Sum finansinntekter		4	3 539
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		12 258	2 351
Annen finanskostnad		39 956	36 469
Sum finanskostnader		52 214	38 820
Netto finans		-52 210	-35 281
Resultat før skattekostnad		-1 232 317	-1 014 585
Skattekostnad		0	23
Årsresultat		-1 232 317	-1 014 608
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-556 546
Udekket tap		-1 232 317	-458 062
Sum overføringer		-1 232 317	-1 014 608



VARDØ HOTEL AS
875 966 642

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	883 329	1 039 162
Sum varige driftsmidler		883 329	1 039 162
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	190 614	204 213
Sum finansielle anleggsmidler		190 614	204 213
Sum anleggsmidler		1 073 943	1 243 375
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		63 694	75 066
Sum varer		63 694	75 066
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		101 668	380 445
Sum fordringer		101 668	380 445
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		6 000	6 000
Sum investeringer		6 000	6 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		36 838	162 311
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 838	162 311
Sum omløpsmidler		208 200	623 822
SUM EIENDELER		1 282 143	1 867 197



VARDØ HOTEL AS
875 966 642

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		157 244	157 244
Sum innskutt egenkapital		657 244	657 244
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 590 379	458 062
Sum opptjent egenkapital		-1 590 379	-458 062
Sum egenkapital		-933 135	199 182
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	113 599
Sum annen langsiktig gjeld		0	113 599
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		76 061	92 470
Leverandørgjeld		1 358 876	585 613
Skyldige offentlige avgifter		102 626	146 484
Annen kortsiktig gjeld		677 716	729 849
Sum kortsiktig gjeld		2 215 278	1 554 416
Sum gjeld		2 215 278	1 668 015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 282 143	1 867 197

Vardø, 06.05.2024

Terje Bye
styrets leder

Tove-Mette Lieng Antonsen
daglig leder



VARDØ HOTEL AS
875 966 642

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VARDØ HOTEL AS
875 966 642

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 824 700	4 947 227
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	131 501	120 174
Andre relaterte ytelser	5 495	39 564
Sum	4 961 696	5 106 965

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 10

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 337 850
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 337 850
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 454 521
Balanseført verdi per 31.12.	883 329
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	155 833

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	500 000	157 244	-458 062	199 182
Årsresultat	0	0	-1 232 317	-1 232 317
Andre endringer	0	0	100 000	100 000
Egenkapital 31.12.2023	500 000	157 244	-1 590 379	-933 135

Mer om egenkapital

Andre endringer på kr 100 000 er en korreksjon av feilpostering i 2020. Manglende postering i 2020 hadde ikke resultatpåvirkning.

Udekket tap:

Selskapets aksjekapital er tapt og styrets handleplikt er utløst.

Selskapets eiendeler og goodwill anses tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser. Det er usikkerhet om fortsatt drift. Selskapet arbeider med salg av eiendeler, ny kapital og arbeider med å få inn nye eiere. Dette vil være avklart i løpet av 1. halvår 2024