



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 571 271
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELL HADELAND AS
Forretningsadresse: Granavollen 35
2750 GRAN

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: Carsten Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.10.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 218 912	8 962 558
Annen driftsinntekt		942 623	2 303 023
Sum inntekter		11 161 536	11 265 581
Kostnader			
Varekostnad		2 282 575	1 936 204
Lønnskostnad	1, 2	5 908 093	5 316 386
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	320 862	314 159
Annen driftskostnad		1 928 835	2 346 055
Sum kostnader		10 440 365	9 912 804
Driftsresultat		721 170	1 352 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		785	0
Sum finansinntekter		785	0
Annen rentekostnad		957 526	725 677
Annen finanskostnad		102 910	7 500
Sum finanskostnader		1 060 436	733 177
Netto finans		-1 059 651	-733 177
Resultat før skattekostnad		-338 480	619 600
Skattekostnad		-12 770	12 770
Årsresultat		-325 710	606 830
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-325 710	0
Annen egenkapital		0	606 830
Sum overføringer og disponeringer		-325 710	606 830



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	7 586 213	7 600 417
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 152 494	1 068 100
Sum varige driftsmidler		8 738 707	8 668 517
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	3 130 531	3 430 531
Investeringer i tilknyttet selskap	5	25 000	25 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	570 231	950 000
Andre langsiktige fordringer	6, 7	950 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		4 675 762	4 405 531
Sum anleggsmidler		13 414 469	13 074 048
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		361 316	334 923
Sum varer		361 316	334 923
Fordringer			
Kundefordringer		458 317	306 725
Andre kortsiktige fordringer	8	249 759	130 532
Sum fordringer		708 076	437 257
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		318 964	666 262
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		318 964	666 262



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		1 388 357	1 438 442
SUM EIENDELER		14 802 826	14 512 490
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		443 213	117 503
Sum opptjent egenkapital		-443 213	-117 503
Sum egenkapital		1 156 787	1 482 497
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	12 770
Sum avsetninger for forpliktelser		0	12 770
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	10 682 493	11 307 801
Sum annen langsiktig gjeld		10 682 493	11 307 801
Sum langsiktig gjeld		10 682 493	11 320 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		345 978	185 106
Skyldige offentlige avgifter		1 023 662	764 918
Annen kortsiktig gjeld		1 593 905	759 398
Sum kortsiktig gjeld		2 963 546	1 709 422
Sum gjeld		13 646 039	13 029 993
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 802 826	14 512 490



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 752925

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 571 271
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELL HADELAND AS
Forretningsadresse: Granavollen 35
2750 GRAN

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: Carsten Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.10.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 17.10.2024



Organisasjonsnr: 983 571 271
HOTELL HADELAND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 218 912	8 962 558
Annen driftsinntekt		942 623	2 303 023
Sum inntekter		11 161 536	11 265 581
Kostnader			
Varekostnad		2 282 575	1 936 204
Lønnskostnad	1, 2	5 908 093	5 316 386
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	320 862	314 159
Annen driftskostnad		1 928 835	2 346 055
Sum kostnader		10 440 365	9 912 804
Driftsresultat		721 170	1 352 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		785	0
Sum finansinntekter		785	0
Annen rentekostnad		957 526	725 677
Annen finanskostnad		102 910	7 500
Sum finanskostnader		1 060 436	733 177
Netto finans		-1 059 651	-733 177
Resultat før skattekostnad		-338 480	619 600
Skattekostnad		-12 770	12 770
Årsresultat		-325 710	606 830
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-325 710	0
Annen egenkapital		0	606 830
Sum overføringer og disponeringer		-325 710	606 830



Organisasjonsnr: 983 571 271
HOTELL HADELAND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	7 586 213	7 600 417
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 152 494	1 068 100
Sum varige driftsmidler		8 738 707	8 668 517
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	3 130 531	3 430 531
Investeringer i tilknyttet selskap	5	25 000	25 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	570 231	950 000
Andre langsiktige fordringer	6, 7	950 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		4 675 762	4 405 531
Sum anleggsmidler		13 414 469	13 074 048
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		361 316	334 923
Sum varer		361 316	334 923
Fordringer			
Kundefordringer		458 317	306 725
Andre kortsiktige fordringer	8	249 759	130 532
Sum fordringer		708 076	437 257
Investeringer		0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		318 964	666 262
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		318 964	666 262



Sum omløpsmidler	1 388 357	1 438 442
SUM EIENDELER	14 802 826	14 512 490
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital	1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	443 213	117 503
Sum opptjent egenkapital	-443 213	-117 503
Sum egenkapital	1 156 787	1 482 497
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	0	12 770
Sum avsetninger for forpliktelser	0	12 770
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 682 493	11 307 801
Sum annen langsiktig gjeld	10 682 493	11 307 801
Sum langsiktig gjeld	10 682 493	11 320 571
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	345 978	185 106
Skyldige offentlige avgifter	1 023 662	764 918
Annen kortsiktig gjeld	1 593 905	759 398
Sum kortsiktig gjeld	2 963 546	1 709 422
Sum gjeld	13 646 039	13 029 993
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	14 802 826	14 512 490



Organisasjonsnr: 983 571 271
HOTELL HADELAND 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



9.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4987294.00	4493093.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	759259.00	686673.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	120509.00	124950.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56046.00	11670.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5923107.00	5316386.00

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>
	14767285.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	391052.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15158337.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6419630.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8738707.00	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
Lineær avskrivning over 10-50 år.

Note
5

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3130531.00	3430531.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	570231.00	0.00

Annen langsiktig 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>

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>

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>



Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Lån til morselskap/tilknyttet selskap er ikke renteberegnet.

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
4650762.00

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

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
7555953.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
10682493.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
7586213.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	124897.00	0.00



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har en fordring mot aksjonær på kr 124 897. Det er ikke stillet sikkerhet for lånet, lånet er ulovlig og er i strid på Aksjeloven § 8-7. Lånet er innberettet som ulovlig uttak ved innsending av Aksjonærregisteroppgave for 2023.



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
statsautorisert revisor • statsautorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i
Hotell Hadeland AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hotell Hadeland AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 325.710. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Efter 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 internasjonal 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.

Ledelsens 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 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 avgjøre 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 økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Andre forhold

Årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Kolsås, 15.10.2024
K-TEAM AS


Mehmet Guclu
statsautorisert revisor



HOTELL HADELAND AS
983 571 271

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 218 912	8 962 558
Annen driftsinntekt		942 623	2 303 023
Sum driftsinntekter		11 161 536	11 265 581
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 282 575	-1 936 204
Lønnskostnad	1, 2	-5 908 093	-5 316 386
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-320 862	-314 159
Annen driftskostnad		-1 928 835	-2 346 055
Sum driftskostnader		-10 440 365	-9 912 804
Driftsresultat		721 170	1 352 777
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		785	0
Sum finansinntekter		785	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-957 526	-725 677
Annen finanskostnad		-102 910	-7 500
Sum finanskostnader		-1 060 436	-733 177
Netto finans		-1 059 651	-733 177
Resultat før skattekostnad		-338 480	619 600
Skattekostnad		12 770	-12 770
Årsresultat		-325 710	606 830
Overføringer			
Annen egenkapital		0	606 830
Udekket tap		-325 710	0
Sum overføringer		-325 710	606 830



HOTELL HADELAND AS
983 571 271

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	7 586 213	7 600 417
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 152 494	1 068 100
Sum varige driftsmidler		8 738 707	8 668 517
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	3 130 531	3 430 531
Investeringer i tilknyttet selskap	5	25 000	25 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	570 231	950 000
Andre langsiktige fordringer	6, 7	950 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		4 675 762	4 405 531
Sum anleggsmidler		13 414 469	13 074 048
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		361 316	334 923
Sum varer		361 316	334 923
Fordringer			
Kundefordringer		458 317	306 725
Andre kortsiktige fordringer	8	249 759	130 532
Sum fordringer		708 076	437 257
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		318 964	666 262
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		318 964	666 262
Sum omløpsmidler		1 388 357	1 438 442
SUM EIENDELER		14 802 826	14 512 490



HOTELL HADELAND AS
983 571 271

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-443 213	-117 503
Sum opptjent egenkapital		-443 213	-117 503
Sum egenkapital		1 156 787	1 482 497
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		0	12 770
Sum avsetning for forpliktelser		0	12 770
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	10 682 493	11 307 801
Sum annen langsiktig gjeld		10 682 493	11 307 801
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		345 978	185 106
Skyldige offentlige avgifter		1 023 662	764 918
Annen kortsiktig gjeld		1 593 905	759 398
Sum kortsiktig gjeld		2 963 546	1 709 422
Sum gjeld		13 646 039	13 029 993
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 802 826	14 512 490

Gran, 14.10.2024

Carsten Nielsen
styrets leder / daglig leder

Jan Helge Ekeren
styremedlem



HOTELL HADELAND AS
983 571 271

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HOTELL HADELAND AS
983 571 271

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 987 294	4 493 093
Arbeidsgiveravgift	759 259	686 673
Pensjonskostnader	120 509	124 950
Andre relaterte ytelser	56 046	11 670
Sum	5 923 107	5 316 386

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 9

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	14 767 285
Tilgang i året	391 052
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	15 158 337
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-6 419 630
Balanseført verdi per 31.12.	8 738 707

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Lineær avskrivning over 10-50 år.

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	7 555 953
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	10 682 493
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	7 586 213
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 130 531	3 430 531
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	570 231	0

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Lån til morselskap/tilknyttet selskap er ikke renteberegnet.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	4 650 762
---	-----------



HOTELL HADELAND AS
983 571 271

Note 7 - Lån til nærstående selskap

	2023	2022
Lån til Godshuset AS	950 000	950 000

Lånet er ikke renteberegnet.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	<u>124 897</u>

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har en fordring mot aksjonær på kr 124 897. Det er ikke stillet sikkerhet for lånet, lånet er ulovlig og er i strid på Aksjeloven § 8-7. Lånet er innberettet som ulovlig uttak ved innsending av Aksjonærregisteroppgave for 2023.