



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 480 521
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KINSARVIK HOTELLDRIFT AS
Forretningsadresse: Kinsarvik
5782 KINSARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Hendrikus Wilhelmus Maria Disselhorst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 831 260	5 938 298
Annen driftsinntekt		77 010	224 584
Sum inntekter		28 908 270	6 162 882
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-249 255	29 800
Varekostnad		2 360 940	99 795
Lønnskostnad	1	4 811 264	1 488 704
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	62 880	7 139
Annen driftskostnad		21 414 051	4 347 810
Sum kostnader		28 399 879	5 973 247
Driftsresultat		508 391	189 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 087	3 923
Sum finansinntekter		4 087	3 923
Annen rentekostnad		225 121	4 413
Annen finanskostnad			21 520
Sum finanskostnader		225 121	25 933
Netto finans		-221 034	-22 010
Ordinært resultat før skattekostnad		287 357	167 625
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		287 357	167 625
Årsresultat	4	287 357	167 625
Årsresultat etter minoritetsinteresser		287 357	167 625
Totalresultat		287 357	167 625



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		287 357	167 625
Sum overføringer og disponeringer		287 357	167 625



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	476 086	48 000
Sum varige driftsmidler	2	476 086	48 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer		1 042	100
Sum finansielle anleggsmidler		21 042	20 100
Sum anleggsmidler		497 128	68 100
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		249 455	200
Fordringer			
Kundefordringer		1 593 920	6 370
Andre kortsiktige fordringer		2 113 983	468 465
Sum fordringer		3 707 903	474 835
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 545 217	133 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 545 217	133 366
Sum omløpsmidler		8 502 575	608 401
SUM EIENDELER		8 999 703	676 501



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		94 000	94 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		394 715	682 072
Sum opptjent egenkapital		-394 715	-682 072
Sum egenkapital	4	-300 715	-588 072
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			739 843
Sum annen langsiktig gjeld			739 843
Sum langsiktig gjeld		0	739 843
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 906 780	321 827
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		559 971	95 211
Annen kortsiktig gjeld		2 833 667	107 692
Sum kortsiktig gjeld		9 300 418	524 730
Sum gjeld		9 300 418	1 264 573
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 999 703	676 501



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 724638

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 480 521
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KINSARVIK HOTELLDRIFT AS
Forretningsadresse: Kinsarvik
5782 KINSARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Hendrikus Wilhelmus Maria Disselhorst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 06.09.2023



Organisasjonsnr: 924 480 521
KINSARVIK HOTELLDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 831 260	5 938 298
Annen driftsinntekt		77 010	224 584
Sum inntekter		28 908 270	6 162 882
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-249 255	29 800
Varekostnad		2 360 940	99 795
Lønnskostnad	1	4 811 264	1 488 704
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	62 880	7 139
Annen driftskostnad		21 414 051	4 347 810
Sum kostnader		28 399 879	5 973 247
Driftsresultat		508 391	189 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 087	3 923
Sum finansinntekter		4 087	3 923
Annen rentekostnad		225 121	4 413
Annen finanskostnad			21 520
Sum finanskostnader		225 121	25 933
Netto finans		-221 034	-22 010
Ordinært resultat før skattekostnad		287 357	167 625
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		287 357	167 625
Årsresultat	4	287 357	167 625
Årsresultat etter minoritetsinteresser		287 357	167 625
Totalresultat		287 357	167 625
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		287 357	167 625
Sum overføringer og disponeringer		287 357	167 625





Organisasjonsnr: 924 480 521
KINSARVIK HOTELLDRIFT AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	476 086	48 000
Sum varige driftsmidler	2	476 086	48 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer		1 042	100
Sum finansielle anleggsmidler		21 042	20 100
Sum anleggsmidler		497 128	68 100
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		249 455	200
Fordringer			
Kundefordringer		1 593 920	6 370
Andre kortsiktige fordringer		2 113 983	468 465
Sum fordringer		3 707 903	474 835
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 545 217	133 366
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 545 217	133 366
Sum omløpsmidler		8 502 575	608 401
SUM EIENDELER		8 999 703	676 501
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		94 000	94 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		394 715	682 072
Sum opptjent egenkapital		-394 715	-682 072
Sum egenkapital	4	-300 715	-588 072
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			739 843
Sum annen langsiktig gjeld			739 843
Sum langsiktig gjeld		0	739 843
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 906 780	321 827
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		559 971	95 211
Annen kortsiktig gjeld		2 833 667	107 692
Sum kortsiktig gjeld		9 300 418	524 730
Sum gjeld		9 300 418	1 264 573
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 999 703	676 501



Organisasjonsnr: 924 480 521
KINSARVIK HOTELLDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

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 2022

Kinsarvik Hotell drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 924 480 521



Resultatregnskap			
Kinsarvik Hotelldrift AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		28 831 260	5 938 298
Annen driftsinntekt		77 010	224 584
Sum driftsinntekter		28 908 270	6 162 882
Varekostnad		2 360 940	99 795
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-249 255	29 800
Lønnskostnad	1	4 811 264	1 488 704
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	62 880	7 139
Annen driftskostnad		21 414 051	4 347 810
Sum driftskostnader		28 399 879	5 973 247
Driftsresultat		508 391	189 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 087	3 923
Annen rentekostnad		225 121	4 413
Annen finanskostnad		0	21 520
Resultat av finansposter		-221 034	-22 010
Resultat før skattekostnad		287 357	167 625
Årsresultat	4	287 357	167 625
Overføringer			
Overført til udekket tap		-287 357	-167 625
Sum overføringer		287 357	167 625



Balanse			
Kinsarvik Hotelldrift AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	476 086	48 000
Sum varige driftsmidler	2	476 086	48 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer		1 042	100
Sum finansielle anleggsmidler		21 042	20 100
Sum anleggsmidler		497 128	68 100
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		249 455	200
Fordringer			
Kundefordringer		1 593 920	6 370
Andre kortsiktige fordringer		2 113 983	468 465
Sum fordringer		3 707 903	474 835
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 545 217	133 366
Sum omløpsmidler		8 502 575	608 401
Sum eiendeler		8 999 703	676 501



Balanse			
Kinsarvik Hotelldrift AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		94 000	94 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-394 715	-682 072
Sum opptjent egenkapital		-394 715	-682 072
Sum egenkapital	4	-300 715	-588 072
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	739 843
Sum annen langsiktig gjeld		0	739 843
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 906 780	321 827
Skyldig offentlige avgifter		559 971	95 211
Annen kortsiktig gjeld		2 833 667	107 692
Sum kortsiktig gjeld		9 300 418	524 730
Sum gjeld		9 300 418	1 264 573
Sum egenkapital og gjeld		8 999 703	676 501
Kinsarvik, 31.08.2023 Styret i Kinsarvik Hotelldrift AS			
Hendrikus Wilhelmus Maria Disselhorst styreleder		Bjarte Christer Bergesen styremedlem/daglig leder	
Kinsarvik Hotelldrift AS		Side 4	



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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	4 195 403	2 409 968
Arbeidsgiveravgift	459 378	146 389
Andre ytelser	156 483	-55 465
Sum	4 811 264	2 500 892

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	58 479	58 479
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	490 966	490 966
= Anskaffelseskost 31.12.22	549 445	549 445
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	73 359	73 359
= Bokført verdi 31.12.22	476 086	476 086
Årets ordinære avskrivninger	62 880	62 880
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	287 357	167 625
Permanente forskjeller	0	11 118
Endring i midlertidige forskjeller	156 063	-4 807
Anvendelse av fremførbart underskudd	-443 420	-173 936
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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



	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	52 919	8 982	-43 937
Avsetninger mv	-200 000	0	200 000
Sum	-147 081	8 982	156 063
Akkumulert fremførbart underskudd	-241 086	-684 506	-443 420
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	388 167	675 524	287 357
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	-6 000	-682 072	-588 072
Årets resultat				287 357	287 357
Pr 31.12.2022	100 000	0	-6 000	-394 715	-300 715

Note 5 Fortsatt drift

Selskapt har negativ egenkapital pr 31.12.2022 på kr. 300.715. Selskapets styre mener at fortsatt drift forutsetning kan legges til grunn.

Dette synet er basert på at selskapets har fortsatt drift med UDI / Ullensvang kommune (akuttmottak) og vi vil satt i verk en rekke tiltak for å oppnå et bedre resultat av selskapets virksomhet. Vi forventer overskudd for hele 2023.

Tiltak:

Redusere kostnader, om nødvendig bytte/ reforhandle avtaler

Reforhandle leieavtaler med huseier, da dagens husleie nivå, ligger langt over markedsleie.

Bidra med mer kapital hvis nødvendig



Til generalforsamlingen i Kinsarvik Hotelldrift AS

RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77

F +47 55 55 77 70

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kinsarvik Hotelldrift AS som viser et overskudd på NOK 287 357. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Andre forhold

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

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 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 avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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>

Bergen, 1. september 2023
RSM Norge AS

Geir Nordbø
Statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.