



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 872 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESBYEN HOTEL AS
Forretningsadresse: Dronninghavnveien 5
0287 OSLO

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: Helge Rustand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 06.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	79 210	76 253
Sum kostnader		79 210	76 253
Driftsresultat		-79 210	-76 253
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	731 140	774 792
Annen rentekostnad			32
Sum finanskostnader		731 140	774 824
Netto finans		-731 140	-774 824
Ordinært resultat før skattekostnad		-810 350	-851 077
Skattekostnad på resultat	4	-178 277	-187 237
Ordinært resultat etter skattekostnad		-632 073	-663 840
Årsresultat		-632 073	-663 840
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-632 073	-663 840
Totalresultat		-632 073	-663 840
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-663 840
Overført fra annen egenkapital		-632 073	
Sum overføringer og disponeringer		-632 073	-663 840



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 089 000	3 089 000
Eiendom under oppføring	1, 5	4 900 016	4 397 167
Sum varige driftsmidler		7 989 016	7 486 167
Sum anleggsmidler		7 989 016	7 486 167
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	3	7 560 000	928 374
Sum fordringer		7 560 000	928 374
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		107 343	684 554
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 343	684 554
Sum omløpsmidler		7 667 343	1 612 928
SUM EIENDELER		15 656 359	9 099 095
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		7 892 669	964 742
Sum innskutt egenkapital		7 996 669	1 068 742



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	6	7 996 669	1 068 742
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	93 999	272 276
Sum avsetninger for forpliktelser		93 999	272 276
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3		7 311 406
Sum annen langsiktig gjeld			7 311 406
Sum langsiktig gjeld		93 999	7 583 682
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 794	446 672
Kortsiktig konserngjeld	3	7 563 897	
Sum kortsiktig gjeld		7 565 691	446 672
Sum gjeld		7 659 690	8 030 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 656 359	9 099 095



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 462485

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 872 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESBYEN HOTEL AS
Forretningsadresse: Dronninghavnveien 5
0287 OSLO

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: Helge Rustand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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 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, 12.06.2023

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: 988 872 237
NESBYEN HOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	79 210	76 253
Sum kostnader		79 210	76 253
Driftsresultat		-79 210	-76 253
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	731 140	774 792
Annen rentekostnad			32
Sum finanskostnader		731 140	774 824
Netto finans		-731 140	-774 824
Ordinært resultat før skattekostnad		-810 350	-851 077
Skattekostnad på resultat	4	-178 277	-187 237
Ordinært resultat etter skattekostnad		-632 073	-663 840
Årsresultat		-632 073	-663 840
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-632 073	-663 840
Totalresultat		-632 073	-663 840
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-663 840
Overført fra annen egenkapital		-632 073	
Sum overføringer og disponeringer		-632 073	-663 840



Organisasjonsnr: 988 872 237
NESBYEN HOTEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 089 000	3 089 000
Eiendom under oppføring	1, 5	4 900 016	4 397 167
Sum varige driftsmidler		7 989 016	7 486 167

Sum anleggsmidler		7 989 016	7 486 167
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	3	7 560 000	928 374
Sum fordringer		7 560 000	928 374

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		107 343	684 554
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 343	684 554

Sum omløpsmidler		7 667 343	1 612 928
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		15 656 359	9 099 095
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		7 892 669	964 742
Sum innskutt egenkapital		7 996 669	1 068 742

Sum egenkapital	6	7 996 669	1 068 742
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	93 999	272 276
Sum avsetninger for forpliktelses		93 999	272 276
Annen langsiktig gjeld			



Langsiktig konserngjeld	3		7 311 406
Sum annen langsiktig gjeld			7 311 406
Sum langsiktig gjeld		93 999	7 583 682
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 794	446 672
Kortsiktig konserngjeld	3	7 563 897	
Sum kortsiktig gjeld		7 565 691	446 672
Sum gjeld		7 659 690	8 030 353
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 656 359	9 099 095



Organisasjonsnr: 988 872 237
NESBYEN HOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

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



Årsregnskap 2022

Nesbyen Hotell AS

Resultatregnskap
Balanse

Org.nr.: 988 872 237



Resultatregnskap for 2022			
Nesbyen Hotell AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftskostnad	2	<u>79 210</u>	<u>76 253</u>
Driftsresultat		<u>-79 210</u>	<u>-76 253</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	731 140	774 792
Annen rentekostnad		0	32
Resultat av finansposter		<u>-731 140</u>	<u>-774 824</u>
Resultat før skattekostnad		-810 350	-851 077
Skattekostnad på resultat	4	<u>-178 277</u>	<u>-187 237</u>
Resultat		<u>-632 073</u>	<u>-663 840</u>
Årsresultat		<u>-632 073</u>	<u>-663 840</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		0	663 840
Overført fra annen egenkapital		<u>632 073</u>	<u>0</u>
Sum overføringer		<u>-632 073</u>	<u>-663 840</u>



Balanse pr 31.12.2022			
Nesbyen Hotell AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 089 000	3 089 000
Eiendom under oppføring	1, 5	<u>4 900 016</u>	<u>4 397 167</u>
Sum varige driftsmidler		<u>7 989 016</u>	<u>7 486 167</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 989 016</u>	<u>7 486 167</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer	3	<u>7 560 000</u>	<u>928 374</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>107 343</u>	<u>684 554</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 667 343</u>	<u>1 612 928</u>
Sum eiendeler		<u>15 656 359</u>	<u>9 099 095</u>

**Balanse pr 31.12.2022**

Nesbyen Hotell AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		<u>7 892 669</u>	<u>964 742</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>7 996 669</u>	<u>1 068 742</u>
Sum egenkapital	6	<u>7 996 669</u>	<u>1 068 742</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	<u>93 999</u>	<u>272 276</u>
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	<u>0</u>	<u>7 311 406</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 794	446 672
Konserngjeld	3	<u>7 563 897</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 565 691</u>	<u>446 672</u>
Sum gjeld		<u>7 659 690</u>	<u>8 030 353</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 656 359</u>	<u>9 099 095</u>

Oslo, 31. mai 2023
Styret i Nesbyen Hotell AS

Helge Rustand
styreleder



Noter til årsregnskapet 2022

Nesbyen Hotell AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk for små foretak. Selskapet er datter i et underkonsern til Rustand 1 AS, som er konsernspiss. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da konsernet samlet kommer inn under unntaksreglene.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Det er ingen hoteldrift i selskapet.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi ved anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Prosjektkostnader klassifiseres som anleggsmiddel, eiendom under oppføring.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse m.v.

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2022. Styret har ikke mottatt lønn eller andre godtgjørelser.



Noter til årsregnskapet 2022

Nesbyen Hotell AS

Note 3 - Transaksjoner og mellomværende med selskap i konsernet

Hallingnatten AS (mor)	7 560 000	konsernbidrag
Hallingnatten AS (mor)	-7 563 897	

Gjelden til mor har tidligere vært klassifisert som et langsiktig lån. Selskapet får konsernbidrag fra mor, som skal redusere lånet, og gjelden blir omklassifisert til kortsiktig. Lånet er renteberegnet med kr 731.140,-.

Note 4 - Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årsresultat før skatt	-810 350	-851 077
Permanente forskjeller		
Endring midlertidige forskjeller	-72 190	-77 297
Skattemessig resultat	-882 540	-928 374
Mottatt konsernbidrag		928 374
Skattegrunnlag	-882 540	-
Betalbar skatt i balansen - 22 %		-

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Skatt konsernbidrag	
Endring utsatt skatt	-178 277
	-178 277

Spesifikasjon av utsatt skatt:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Endring</u>
Midlertidige forskjeller anleggsmidler	1 309 809	1 237 618	-72 190
Fremførbart underskudd	-882 540		
Sum midlertidige forskjeller	427 269	1 237 618	-72 190
Forskjeller som ikke inngår i beregningen			
Grunnlag beregning utsatt skatt	427 269	1 237 618	
Utsatt skatt 22%	93 999	272 276	-178 277



Noter til årsregnskapet 2022

Nesbyen Hotell AS

Note 5 - Driftsmidler

Type driftsmiddel	<u>Tomt</u>	<u>Bygg</u>	<u>Under oppføring</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 1.1.	500 000	3 000 000	4 397 167	7 897 167
Tilgang			502 849	502 849
Omklassifisert				-
Anskaffelseskost 31.12.	500 000	3 000 000	4 900 016	8 400 016
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		-411 000		-411 000
Balansført verdi pr. 31.12.	500 000	2 589 000	4 900 016	7 989 016

Beløp "Under oppføring" er prosjektkostnader. Bygget avskrives ikke da det ikke er i bruk.

Note 6 - Spesifikasjon av selskapets egenkapital

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen innskutt kapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital pr. 01.01.	100 000	4000	964 742	1 068 742
Konsernbidrag, uten skattem. effekt			7 560 000	7 560 000
Årets resultat			-632 073	-632 073
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	4 000	7 892 669	7 996 669



Til generalforsamlingen i
Nesbyen Hotell AS



HVERVEN

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nesbyen Hotell AS som viser et underskudd kr **632.073,-**. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr 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 pr 31. desember 2022 og av dets resultat 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.

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.

HVERVEN REVISJON

Statsautoriserte revisorer

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFØRENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Hønefoss, 31. mai 2023

Hverven Revisjon AS

(elektronisk signert)

Torill Huseby
statsautorisert revisor



HVERVEN REVISJON

Statsautoriserte revisorer

MEMBER OF THE NORWEGIAN ASSOCIATION OF AUDITORS

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no

