



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 245 583
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)
Foretaksnavn: HOLMENKOLLEN PARK HOTEL ANS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens plass 4
0160 OSLO

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: Børre V. Skjolden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		56 182 504	26 308 301
Sum inntekter		56 182 504	26 308 301
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 257 556	7 691 287
Annen driftskostnad		8 457 210	106 892 228
Sum kostnader		16 714 766	114 583 516
Driftsresultat		39 467 738	-88 275 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 389 459	348 863
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		31 362 864	17 899 416
Annen finanskostnad		2 428	1 998
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-26 975 833	-17 552 552
Resultat før skattekostnad		12 491 904	-105 827 767
Årsresultat		12 491 904	-105 827 767
Totalresultat		12 491 904	-105 827 767
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		12 491 904	-105 827 767
Sum overføringer og disponeringer		12 491 904	-105 827 767



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		451 654 395	453 912 429
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		11 492 778	11 350 826
Sum varige driftsmidler		463 147 173	465 263 255
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			42 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	42 500 000
Sum anleggsmidler		463 147 173	507 763 255
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		7 363 137	13 377 795
Andre fordringer		400 836	1 450 248
Sum fordringer		7 763 974	14 828 042
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 049 369	1 452 863
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 049 369	1 452 863
Sum omløpsmidler		18 813 342	16 280 905
SUM EIENDELER		481 960 515	524 044 160



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		97 546 752	97 546 752
Sum innskutt egenkapital		97 546 752	97 546 752
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	-110 618 532	-123 110 437
Sum opptjent egenkapital		-110 618 532	-123 110 437
Sum egenkapital		-13 071 780	-25 563 684
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		487 250 000	546 227 473
Sum annen langsiktig gjeld		487 250 000	546 227 473
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 776 026	119 530
Skyldige offentlige avgifter		1 540 764	
Annen kortsiktig gjeld		4 465 505	3 260 841
Sum kortsiktig gjeld		7 782 295	3 380 371
Sum gjeld		495 032 295	549 607 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		481 960 515	524 044 160



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 509216

Enheten

Organisasjonsnummer: 956 245 583
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap (ANS)
Foretaksnavn: HOLMENKOLLEN PARK HOTEL ANS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens plass 4
0160 OSLO

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: Børre V. Skjolden
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2024

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, 04.07.2024



Organisasjonsnr: 956 245 583
HOLMENKOLLEN PARK HOTEL ANS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		56 182 504	26 308 301
Sum inntekter		56 182 504	26 308 301
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		8 257 556	7 691 287
Annen driftskostnad		8 457 210	106 892 228
Sum kostnader		16 714 766	114 583 516
Driftsresultat		39 467 738	-88 275 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 389 459	348 863
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		31 362 864	17 899 416
Annen finanskostnad		2 428	1 998
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-26 975 833	-17 552 552
Resultat før skattekostnad		12 491 904	-105 827 767
Årsresultat		12 491 904	-105 827 767
Totalresultat		12 491 904	-105 827 767
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		12 491 904	-105 827 767
Sum overføringer og disponeringer		12 491 904	-105 827 767



Organisasjonsnr: 956 245 583
HOLMENKOLLEN PARK HOTEL ANS

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 451 654 395 453 912 429

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende

11 492 778 11 350 826

Sum varige driftsmidler

463 147 173 465 263 255

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer 42 500 000

Sum finansielle anleggsmidler 0 42 500 000

Sum anleggsmidler 463 147 173 507 763 255

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 0 0

Fordringer

Kundefordringer 7 363 137 13 377 795

Andre fordringer 400 836 1 450 248

Sum fordringer 7 763 974 14 828 042

Investeringer

Sum investeringer 0 0

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 11 049 369 1 452 863

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 11 049 369 1 452 863

Sum omløpsmidler 18 813 342 16 280 905

SUM EIENDELER 481 960 515 524 044 160

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Annen innskutt egenkapital	97 546 752	97 546 752
Sum innskutt egenkapital	97 546 752	97 546 752
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	2 -110 618 532	-123 110 437
Sum opptjent egenkapital	-110 618 532	-123 110 437
Sum egenkapital	-13 071 780	-25 563 684
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	487 250 000	546 227 473
Sum annen langsiktig gjeld	487 250 000	546 227 473
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 776 026	119 530
Skyldige offentlige avgifter	1 540 764	
Annen kortsiktig gjeld	4 465 505	3 260 841
Sum kortsiktig gjeld	7 782 295	3 380 371
Sum gjeld	495 032 295	549 607 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	481 960 515	524 044 160



Organisasjonsnr: 956 245 583
HOLMENKOLLEN PARK HOTEL ANS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Regnskapet er avlagt etter unntaksbestemmelsene for små foretak. Selskapet følger for øvrig de samme prinsipper som konsernet benytter. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Leieinntekt Leieinntekter inntektsføres i takt med opptjeningen. Rehabiliteringskostnader Kostnader ved oppgradering av eiendommer blir i regnskapet henført til følgende grupper: - løpende reparasjons- og vedlikeholdskostnader - skattemessige utgiftsførbare rehabiliteringskostnader - skattemessige aktiveringspliktige rehabiliteringskostnader De to førstnevnte gruppene kostnadsføres i regnskapet, henholdsvis under postene ?driftskostnad eiendom og prosjekt? og ?rehabiliteringskostnad?, mens beløp i sistnevnte gruppe i utgangspunktet aktiveres i regnskapet. Det gjøres en vurdering av alle oppgraderinger for å sikre en fornuftig regnskapsmessig behandling. Pensjon Forpliktelser knyttet til pensjoner over drift (direkte pensjoner) balanseføres.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

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

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

Fordringer

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.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til selskapsmøtet i Holmenkollen Park Hotel ANS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmenkollen Park Hotel ANS som 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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. 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>

Oslo, 4. juni 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Stig Arild Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lund, Stig Arild	BANKID	2024-06-04 17:32

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



PROTOKOLL

fra selskapsmøte i Holmenkollen Park Hotel ANS 4. juni 2024 i Oslo.

Tilstede: Holmenkollen Invest Eiendom AS v/Christian Ringnes
Rica Eiendom Holding AS v/ Ronny J. Wilhelmsen
Samtlige andeler var således representert
Dessuten møtte Jon Rasmus Aurdal fra Eiendomsspar AS

Det fremkom ingen merknader til møteinnkalling eller sakliste og selskapsmøtet ble erklært lovlig satt.

Følgende saker ble behandlet:

1. Valg av møteleder og en person til å medundertegne protokollen sammen med møteleder

Christian Ringnes ble valgt til møteleder. Ronny J. Wilhelmsen ble valgt til å medundertegne protokollen sammen med møteleder.

2. Godkjenning av årsregnskapet

Selskapsmøtet vedtok styrets forslag til årsregnskap for 2023.

3. Godkjennelse av revisors godtgjørelse for 2023

Revisors honorar kr 14.250 ble godkjent.

4. Fastsettelse av godtgjørelse til styrets medlemmer

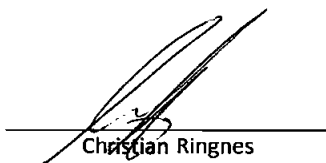
Det ble vedtatt å ikke foreta utbetaling av godtgjørelse til styret for 2023.

5. Valg av styre

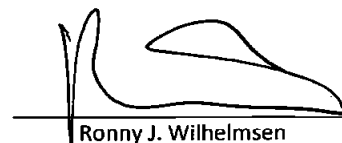
Sigurd Stray ble valgt som ny styreleder etter Christian Ringnes. Det nye styret består således av Sigurd Stray, Jan Erik Rivelsrud, Jon Rasmus Aurdal og Ronny Wilhelmsen.

Samtlige vedtak var enstemmige.

Intet mer forelå til behandling og selskapsmøtet ble hevet.



Christian Ringnes



Ronny J. Wilhelmsen



**REFERAT FRA STYREMØTE I
HOLMENKOLLEN PARK HOTEL ANS
4. JUNI 2024**

Tilstede: Christian Ringnes, Jon Rasmus Aurdal, Ronny Wilhelmsen og Jan Erik Rivalsrud.
Dessuten møtte Laila Aarstrand og Børre V. Skjolden fra Eiendomsspar AS.

1. Status marked, drift og prosjekt

Laila Aarstrand orienterte om status marked, drift og prosjekt. Gjennomgangen ble tatt til etterretning.

2. Likviditet og utbetaling til deltakerne

Jon Rasmus Aurdal gikk gjennom likviditetssituasjonen til selskapet. Gjennomgangen ble tatt til etterretning. Det ble besluttet å utbetale kr 20.000.000 til deltakerne.

3. Årsregnskap 2023

Årsregnskapet med noter ble gjennomgått og kommentert. Regnskapet ble godkjent og vedtatt lagt frem for selskapsmøtet.

4. Eventuelt

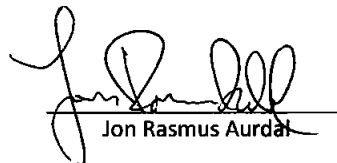
Intet ble tatt opp under dette punkt.



Christian Ringnes



Jan Erik Rivalsrud



Jon Rasmus Aurdal



Ronny Wilhelmsen



ÅRSREGNSKAP

2023

Holmenkollen Park Hotel ANS

Organisasjonsnr.: 956245583



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Leieinntekt		55 880 789	26 308 301
Andre driftsinntekter		301 715	0
Driftskostnad eiendommer og prosjekter		<u>-4 244 108</u>	<u>-5 288 463</u>
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		51 938 396	21 019 838
Rehabiliteringskostnad		-4 196 753	-101 590 466
Annen driftskostnad	2	-16 350	-13 300
Avskrivning på varige driftsmidler	1	<u>-8 257 556</u>	<u>-7 691 287</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>39 467 738</u>	<u>-88 275 215</u>
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 389 459	348 863
Annen rentekostnad		-30 836 514	-17 696 110
Annen finanskostnad		<u>-528 778</u>	<u>-205 305</u>
RESULTAT AV FINANSPOSTER		<u>-26 975 833</u>	<u>-17 552 552</u>
ÅRSRESULTAT		<u>12 491 904</u>	<u>-105 827 767</u>
OVERFØRINGER			
Overført til/fra annen egenkapital		<u>12 491 904</u>	<u>-105 827 767</u>
SUM OVERFØRINGER		<u>12 491 904</u>	<u>-105 827 767</u>



Balanse pr. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter	1,5	90 574 468	90 038 477
Bygninger	1,5	361 079 927	363 873 952
Kunst	1	2 447 030	2 118 457
Inventar, verktøy o.l.	1	9 045 748	9 232 369
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		<u>463 147 173</u>	<u>465 263 255</u>
Andre utlån		0	42 500 000
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		<u>0</u>	<u>42 500 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>463 147 173</u>	<u>507 763 255</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		7 363 137	13 377 795
Andre fordringer		400 837	1 450 248
SUM FORDRINGER		<u>7 763 974</u>	<u>14 828 043</u>
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 049 369	1 452 863
SUM BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		<u>11 049 369</u>	<u>1 452 863</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>18 813 342</u>	<u>16 280 905</u>
SUM EIENDELER		<u>481 960 515</u>	<u>524 044 160</u>

**Balanse pr. 31.12.**

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital	3	<u>97 546 752</u>	<u>97 546 752</u>
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		<u>97 546 752</u>	<u>97 546 752</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	3	<u>-110 618 532</u>	<u>-123 110 437</u>
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		<u>-110 618 532</u>	<u>-123 110 437</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>-13 071 780</u>	<u>-25 563 684</u>
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>487 250 000</u>	<u>546 227 473</u>
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		<u>487 250 000</u>	<u>546 227 473</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 776 026	119 530
Forskudd fra kunder		116 795	130 219
Skyldige offentlige avgifter		1 540 764	0
Annen kortsiktig gjeld		<u>4 348 710</u>	<u>3 130 622</u>
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>7 782 295</u>	<u>3 380 371</u>
SUM GJELD		<u>495 032 295</u>	<u>549 607 844</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>481 960 515</u>	<u>524 044 160</u>

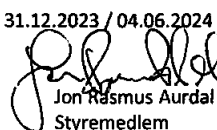


Christian Ringnes
Styrefører




Jan Erik Rivefsrud
Styremedlem

Oslo 31.12.2023 / 04.06.2024



Jon Rasmus Aurdal
Styremedlem



Ronny J. Wilhelmsen
Styremedlem

Holmenkollen Park Hotel ANS

side 3



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge. Regnskapet er avlagt etter unntaksbestemmelsene for små foretak. Selskapet følger for øvrig de samme prinsipper som konsernet benytter.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Leieinntekt

Leieinntekter inntektsføres i takt med opptjeningen.

Rehabiliteringskostnader

Kostnader ved oppgradering av eiendommer blir i regnskapet henført til følgende grupper:

- løpende reparasjons- og vedlikeholdskostnader
- skattemessige utgiftsførbare rehabiliteringskostnader
- skattemessige aktiveringspliktige rehabiliteringskostnader

De to førstnevnte gruppene kostnadsføres i regnskapet, henholdsvis under postene "driftskostnad eiendom og prosjekt" og "rehabiliteringskostnad", mens beløp i sistnevnte gruppe i utgangspunktet aktiveres i regnskapet. Det gjøres en vurdering av alle oppgraderinger for å sikre en fornuftig regnskapsmessig behandling.

Pensjon

Forpliktelser knyttet til pensjoner over drift (direkte pensjoner) balanseføres.

Konsernkonto

Bankbeholdning på bankkonto som er en del av konsernets konsernkontoordning er klassifisert som kortsiktig fordring på foretak i samme konsern. Tilhørende bankrenter er klassifisert som renteinntekt fra foretak i samme konsern.



HOLMENKOLLEN PARK HOTEL ANS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Note 1 - Varige driftsmidler

Kostpris og ordinære avskrivninger	Tomt	Bygning	Kunst	Inventar	Sum
Kostpris 01.01	14 033 751	540 327 956	2 118 457	38 530 067	595 010 231
Oppskrivning 01.01.	76 004 727	176 556 368	0	0	252 561 095
Tilgang i året	535 991	4 396 803	328 573	880 107	6 141 474
Avgang i året	0	0	0	0	0
Kostpris 31.12	90 574 468	721 281 127	2 447 030	39 410 174	853 712 799
Akk. ordinære avskrivninger 01.01.	0	353 010 375	0	29 297 699	382 308 073
+ årets avskrivninger	0	7 190 828	0	1 066 728	8 257 556
- avgang avskrivninger	0	0	0	0	0
Akk. ordinære avskrivninger 31.12	0	360 201 203	0	30 364 427	390 565 629
Bokført verdi 31.12	90 574 468	361 079 924	2 447 030	9 045 747	463 147 173
Avskrivningssats ord. avskr.	0%	1%	0%	10%	

Note 2 - Revisjonshonorar/styrehonorar

Lovpålagt revisjon, eks mva	14 250
Kontroll av årsregnskap og ligningspapirer, eks mva	2 100
	<u>16 350</u>
Honorar til styret	<u>0</u>

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret og selskapet er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Egenkapital

	Innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	97 546 752	(123 110 437)	(25 563 684)
Kapitalinnskudd	8 000 000		8 000 000
Tilbakebetaling av kapitalinnkalling	(8 000 000)		(8 000 000)
Årets resultat	0	12 491 904	12 491 904
Egenkapital 31.12	97 546 752	(110 618 533)	(13 071 780)

Andelseiere

Holmenkollen Invest Eiendom AS	50 %
Rica Eiendom Holding AS	50 %
	<u>100 %</u>



HOLMENKOLLEN PARK HOTEL ANS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Note 4 - Regnskaps- og skattemessige forskjeller

<u>Spesifikasjon av midlertidige forskjeller pr. 31.12.</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Regnskapsmessig verdi fordringer	7 763 974	57 328 043	
Skattemessig verdi fordringer	7 763 974	57 328 043	
Midlertidige forskjeller fordringer	<u>0</u>	<u>0</u>	0
Regnskapsmessig verdi anleggsmidler	463 147 173	465 263 255	
Skattemessig verdi anleggsmidler	195 926 034	202 651 804	
Midlertidige forskjeller anleggsmidler	<u>267 221 139</u>	<u>262 611 451</u>	(4 609 688)
Gevinst-/tapkonto	<u>3 951 070</u>	<u>4 938 838</u>	987 768
Finansielle instrumenter	<u>(935 012)</u>	<u>(442 325)</u>	492 687
Avskåret rentefradrag til fremføring	<u>(10 314 070)</u>	<u>(10 314 070)</u>	0
Netto midlertidige forskjeller	<u>259 923 128</u>	<u>256 793 894</u>	(3 129 234)
Inntektsfastsettelse			
Årsoverskudd/underskudd	12 491 904	(105 827 767)	
Permanente forskjeller	91 832	0	
Endring i midlertidige forskjeller	(3 129 234)	6 442 636	
Årets skattegrunnlag	<u>9 454 502</u>	<u>(99 385 131)</u>	

Note 5 - Langsiktig gjeld/Pantstillelser

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	98 653 846
Gjeld sikret ved pant	487 250 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	451 654 393