



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 801 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSET HØYFJELLSHOTELL AS
Forretningsadresse: 3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Gudrun Hesla
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 023 473	20 495 154
Annen driftsinntekt	1	459 207	59 337
Sum inntekter		15 482 680	20 554 491
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		201 943	-34 659
Varekostnad		2 982 184	4 785 378
Lønnskostnad	2, 3, 4	5 552 762	8 731 268
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	831 515	826 792
Annen driftskostnad	7	5 503 951	7 007 550
Sum kostnader		15 072 355	21 316 329
Driftsresultat		410 325	-761 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 293	8 184
Annen finansinntekt		59 227	57 190
Sum finansinntekter		62 520	65 374
Annen rentekostnad		956 594	949 798
Annen finanskostnad		789	2 770
Sum finanskostnader		957 383	952 568
Netto finans		-894 864	-887 194
Ordinært resultat før skattekostnad		-484 538	-1 649 032
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-106 598	-362 787
Ordinært resultat etter skattekostnad		-377 940	-1 286 245
Årsresultat		-377 940	-1 286 245
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-377 940	-896 716



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen egenkapital			-389 529
Sum overføringer og disponeringer		-377 940	-1 286 245



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	4 498	6 499
Sum immaterielle eiendeler		4 498	6 499
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	18 589 149	18 769 441
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	2 546 189	2 636 738
Sum varige driftsmidler		21 135 338	21 406 180
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		22 042	22 042
Sum finansielle anleggsmidler		22 042	22 042
Sum anleggsmidler		21 161 878	21 434 721
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		342 030	543 973
Sum varer		342 030	543 973
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 139 412	760 362
Andre fordringer		349 871	35 900
Sum fordringer		1 489 283	796 262
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	901 744	2 411 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		901 744	2 411 661
Sum omløpsmidler		2 733 057	3 751 897
SUM EIENDELER		23 894 935	25 186 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 21 000,00)	9, 14	2 100 000	2 100 000
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	1 274 657	896 716
Sum opptjent egenkapital		-1 274 657	-896 716
Sum egenkapital	14	825 343	1 203 284
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	223 357	329 955
Sum avsetninger for forpliktelser		223 357	329 955
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	20 025 364	20 004 097
Øvrig langsiktig gjeld	16	922 047	920 436
Sum annen langsiktig gjeld		20 947 410	20 924 533
Sum langsiktig gjeld		21 170 767	21 254 488
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		705 367	1 042 947
Skyldige offentlige avgifter		571 429	659 845
Annen kortsiktig gjeld		622 028	1 026 054
Sum kortsiktig gjeld		1 898 824	2 728 846
Sum gjeld		23 069 592	23 983 334
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 894 935	25 186 617



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 502326

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 801 333
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSET HØYFJELLSHOTELL AS
3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Gudrun Hesla
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2020

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 19.07.2021



Organisasjonsnr: 968 801 333
OSET HØYFJELLSHOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 023 473	20 495 154
Annen driftsinntekt	1	459 207	59 337
Sum inntekter		15 482 680	20 554 491
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		201 943	-34 659
Varekostnad		2 982 184	4 785 378
Lønnskostnad	2, 3, 4	5 552 762	8 731 268
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	831 515	826 792
Annen driftskostnad	7	5 503 951	7 007 550
Sum kostnader		15 072 355	21 316 329
Driftsresultat		410 325	-761 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 293	8 184
Annen finansinntekt		59 227	57 190
Sum finansinntekter		62 520	65 374
Annen rentekostnad		956 594	949 798
Annen finanskostnad		789	2 770
Sum finanskostnader		957 383	952 568
Netto finans		-894 864	-887 194
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-106 598	-362 787
Ordinært resultat etter skattekostnad		-377 940	-1 286 245
Årsresultat		-377 940	-1 286 245
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-377 940	-896 716
Annen egenkapital			-389 529
Sum overføringer og disponeringer		-377 940	-1 286 245



Organisasjonsnr: 968 801 333
OSET HØYFJELLSHOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	4 498	6 499
Sum immaterielle eiendeler		4 498	6 499
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	18 589 149	18 769 441
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	2 546 189	2 636 738
Sum varige driftsmidler		21 135 338	21 406 180
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		22 042	22 042
Sum finansielle anleggsmidler		22 042	22 042
Sum anleggsmidler		21 161 878	21 434 721
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		342 030	543 973
Sum varer		342 030	543 973
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 139 412	760 362
Andre fordringer		349 871	35 900
Sum fordringer		1 489 283	796 262
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	901 744	2 411 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		901 744	2 411 661
Sum omløpsmidler		2 733 057	3 751 897
SUM EIENDELER		23 894 935	25 186 617

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 21 000,00)	9, 14	2 100 000	2 100 000
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	1 274 657	896 716
Sum opptjent egenkapital		-1 274 657	-896 716
Sum egenkapital	14	825 343	1 203 284
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	223 357	329 955
Sum avsetninger for forpliktelses		223 357	329 955
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	15	20 025 364	20 004 097
Øvrig langsiktig gjeld	16	922 047	920 436
Sum annen langsiktig gjeld		20 947 410	20 924 533
Sum langsiktig gjeld		21 170 767	21 254 488
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		705 367	1 042 947
Skyldige offentlige avgifter		571 429	659 845
Annen kortsiktig gjeld		622 028	1 026 054
Sum kortsiktig gjeld		1 898 824	2 728 846
Sum gjeld		23 069 592	23 983 334
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 894 935	25 186 617



Organisasjonsnr: 968 801 333
OSET HØYFJELLSHOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	21000.00	2100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Guðrun Hesla (Daglig leder, Styreleder)	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5024319.00	7864877.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	524456.00	857655.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82365.00	-76373.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-78378.00	85108.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5552762.00	8731267.00



I andre ytelser inngår inntekt på personalbolig og personalkost.

Note

4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	556372.00		7790.00

Note

4

Ytelser til andre ledende personer

Note

7

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50900.00	51150.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14050.00	17800.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	64950.00	68950.00

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

11.00

Note

3

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

OSET HØYFJELLSHOTELL AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste 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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

For øvrig

Tilskudd i form av Kontantstøtte til bedrifter med omsetningsfall er presentert brutto og utgjør kr 394.124,- for 2020.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Tilskudd - Covid 19

Bedriften har mottatt kr 394 124,- i kontantstøtte/kompensasjonsordningen.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	5 024 319	7 864 877
Arbeidsgiveravgift	524 456	857 655
Pensjonskostnader	82 365	(76 373)
Andre relaterte ytelser	(78 378)	85 108
Sum	5 552 762	8 731 267

Foretaket har sysselsatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Mer om årsverk og lønn

I andre ytelser inngår inntekt på personalbolig og personalkost.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	556 372	0	7 790

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	28 474 343	8 003 225	36 477 568
Tilgang i året	341 127	217 545	558 672
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	28 815 470	8 220 770	37 036 240
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(9 534 200)	(5 537 189)	(15 071 389)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(10 055 620)	(5 845 283)	(15 900 903)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	18 759 850	2 375 487	21 135 337
Årets avskrivninger	(521 420)	(308 094)	(829 514)
Økonomisk levetid	0 - 50 år	6 - 40 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 2 %	2,5 - 16,67 %	



Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2020	10 005
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	10 005

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(3 506)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(5 507)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	4 498

Årets avskrivninger	(2 001)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	50 900	51 150
Andre tjenester	14 050	17 800
Sum godtgjørelse til revisor	64 950	68 950

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	21 000,00	2 100 000,00
Sum	100		2 100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gudrun Hesla (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(484 538)	(1 649 032)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(143 748)	587 854
Årets skattegrunnlag	(628 286)	(1 061 178)

+/- Endring i utsatt skatt	(106 598)	(362 787)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(106 598)	(362 787)

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------



Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	4 598 084	4 741 832	(143 748)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 098 291)	(3 726 577)	628 286
Sum midlertidige forskjeller	1 499 793	1 015 255	484 538
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	329 954	223 356	106 598

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 139 412	760 362
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 139 412	760 362

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 77 581. Skyldig skattetrekk er kr 67 127.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 100 000	(896 716)	1 203 284
Årets resultat		(377 940)	(377 940)
Egenkapital 31.12.2020	2 100 000	(1 274 657)	825 343

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	20 025 363	20 043 703
Sum	20 025 363	20 043 703

Sikkerhet	
Gnr 23 bnr 200 Gol Komme	3 000 000,-
Pant i kundefordringer	1 000 000,-
Pant i varelager	500 000,-
Driftstilbehør	2 000 000,-
Gnr 23 Bnr 208 Gol Kommune	25 000 000,-
Sum	31 500 000,-

Av langsiktig gjeld på kr 20 025 363 forfaller kr 3 281 039 om mer enn 5 år.

Note 16 - Øvrig langsiktig gjeld

Posten består av lån kr 922 047,- fra nærstående til selskapet. Lånet er ikke renteberegnet.



Note 17 - Covid-19 / Fortsatt drift

Selskapet har hatt store utfordringer med driften grunnet den pågående pandemien, på lik linje med bransjen generelt. Hotellet har ved flere anledninger måtte stenge ned det siste året, og det har også vært vanskelig å planlegge gjenåpninger pga stor usikkerhet i smitterestriksjoner og ut fra et svekket kundegrunnlag. Hotellet satser på gjenåpning ved skoleslutt og med dagens anbefalinger om å feriere i eget land satses det på en bra sommer- og høstsesong.

Som note 13 viser så forverres egenkapitalen med årets underskudd, og eierne har i frustrasjon over ordningene for kompensasjon til tider vært usikre mhp fortsatt drift. 2019 har vært utgangspunkt for utregning av kompensasjon/nedgang og det har slått ut uheldig for selskapet, da dette var et av de dårligste driftsårene på mange år som endte med underskudd. Store kunder som uteble kom tilbake vinteren 2020 og gjorde at tiden frem til nedstengning 15. mars var som normalt, noe som også slo ut «negativt» på den første perioden for kompensasjonordning/kontantstøtte.

Selskapet har det siste året jobbet med å regulere eiendom for etablering av fritidsboliger til salg og tilbakeleie, målet med dette prosjektet er å frigjøre kapital til videre drift og utbedringer av hotellanlegget.

Styret bekrefter med dette at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Årsregnskap for 2020

**OSET HØYFJELLSHOTELL AS
3550 GOL**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse

Utarbeidet av:
RegnskapsTeam Hallingdal AS
Enden 1
3550 GOL
Org.nr. 980738787

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
OSET HØYFJELLSHOTELL AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		15 023 473	20 495 154
Annen driftsinntekt	1	459 207	59 337
Sum driftsinntekter		15 482 680	20 554 491
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		(201 943)	34 659
Varekostnad		(2 982 184)	(4 785 378)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(5 552 762)	(8 731 268)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(831 515)	(826 792)
Annen driftskostnad	7	(5 503 951)	(7 007 550)
Sum driftskostnader		(15 072 355)	(21 316 329)
Driftsresultat		410 325	(761 838)
Annen renteinntekt		3 293	8 184
Annen finansinntekt		59 227	57 190
Sum finansinntekter		62 520	65 374
Annen rentekostnad		(956 594)	(949 798)
Annen finanskostnad		(789)	(2 770)
Sum finanskostnader		(957 383)	(952 568)
Netto finans		(894 864)	(887 194)
Ordinært resultat før skattekostnad		(484 538)	(1 649 032)
Skattekostnad på ordinært resultat	10	106 598	362 787
Ordinært resultat		(377 940)	(1 286 245)
Arsresultat		(377 940)	(1 286 245)
Overføringer			
Udekket tap		(377 940)	(896 716)
Annen egenkapital			(389 529)
Sum		(377 940)	(1 286 245)



Balanse pr. 31. desember 2020
OSET HØYFJELLSHOTELL AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	4 498	6 499
Sum immaterielle eiendeler		4 498	6 499
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	18 589 149	18 769 441
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	2 546 189	2 636 738
Sum varige driftsmidler		21 135 338	21 406 180
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		22 042	22 042
Sum finansielle anleggsmidler		22 042	22 042
Sum anleggsmidler		21 161 878	21 434 721
Omløpsmidler			
Varer		342 030	543 973
Sum varer		342 030	543 973
Fordringer			
Kundefordringer	12	1 139 412	760 362
Andre fordringer		349 871	35 900
Sum fordringer		1 489 283	796 262
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	901 744	2 411 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		901 744	2 411 661
Sum omløpsmidler		2 733 057	3 751 897
Sum eiendeler		23 894 935	25 186 617

Balanse pr. 31. desember 2020
OSET HØYFJELLSHOTELL AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 21 000,00)	9, 14	2 100 000	2 100 000
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	(1 274 657)	(896 716)
Sum opptjent egenkapital		(1 274 657)	(896 716)
Sum egenkapital	14	825 343	1 203 284
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	223 357	329 955
Sum avsetning for forpliktelser		223 357	329 955
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	20 025 364	20 004 097
Øvrig langsiktig gjeld	16	922 047	920 436
Sum annen langsiktig gjeld		20 947 410	20 924 533
Sum langsiktig gjeld		21 170 767	21 254 488
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		705 367	1 042 947
Skyldige offentlige avgifter		571 429	659 845
Annen kortsiktig gjeld		622 028	1 026 054
Sum kortsiktig gjeld		1 898 824	2 728 846
Sum gjeld		23 069 592	23 983 334
Sum egenkapital og gjeld		23 894 935	25 186 617

Gol 22/6-21

Gudrun Hesta
Styrets leder / Daglig lederPer Jørgen Berget
Styremedlem



Noter 2020

OSET HØYFJELLSHOTELL AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste 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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

For øvrig

Tilskudd i form av Kontantstøtte til bedrifter med omsetningsfall er presentert brutto og utgjør kr 394.124,- for 2020.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Tilskudd - Covid 19

Bedriften har mottatt kr 394 124,- i kontantstøtte/kompensasjonsordningen.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	5 024 319	7 864 877
Arbeidsgiveravgift	524 456	857 655
Pensjonskostnader	82 365	(76 373)
Andre relaterte ytelser	(78 378)	85 108
Sum	5 552 762	8 731 267

Foretaket har sysselsatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Mer om årsverk og lønn

I andre ytelser inngår inntekt på personalbolig og personalkost.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	556 372	0	7 790

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	28 474 343	8 003 225	36 477 568
Tilgang i året	341 127	217 545	558 672
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	28 815 470	8 220 770	37 036 240
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(9 534 200)	(5 537 189)	(15 071 389)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(10 055 620)	(5 845 283)	(15 900 903)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	18 759 850	2 375 487	21 135 337
Årets avskrivninger	(521 420)	(308 094)	(829 514)
Økonomisk levetid	0 - 50 år	6 - 40 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 2 %	2,5 - 16,67 %	



Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2020	10 005
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	10 005
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(3 506)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(5 507)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	4 498
Årets avskrivninger	(2 001)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	50 900	51 150
Andre tjenester	14 050	17 800
Sum godtgjørelse til revisor	64 950	68 950

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	21 000,00	2 100 000,00
Sum	100		2 100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Gudrun Hesla (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 10 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(484 538)	(1 649 032)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(143 748)	587 854
Årets skattegrunnlag	(628 286)	(1 061 178)
+/- Endring i utsatt skatt	(106 598)	(362 787)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(106 598)	(362 787)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	4 598 084	4 741 832	(143 748)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 098 291)	(3 726 577)	628 286
Sum midlertidige forskjeller	1 499 793	1 015 255	484 538
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	329 954	223 356	106 598

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 139 412	760 362
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 139 412	760 362

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 77 581. Skyldig skattetrekk er kr 67 127.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 100 000	(896 716)	1 203 284
Årets resultat		(377 940)	(377 940)
Egenkapital 31.12.2020	2 100 000	(1 274 657)	825 343

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	20 025 363	20 043 703
Sum	20 025 363	20 043 703

Sikkerhet	
Gnr 23 bnr 200 Gol Komme	3 000 000,-
Pant i kundefordringer	1 000 000,-
Pant i varelager	500 000,-
Driftstilbehør	2 000 000,-
Gnr 23 Bnr 208 Gol Kommune	25 000 000,-
Sum	31 500 000,-

Av langsiktig gjeld på kr 20 025 363 forfaller kr 3 281 039 om mer enn 5 år.

Note 16 - Øvrig langsiktig gjeld

Posten består av lån kr 922 047,- fra nærstående til selskapet. Lånet er ikke renteberegnet.



Note 17 - Covid-19 / Fortsatt drift

Selskapet har hatt store utfordringer med driften grunnet den pågående pandemien, på lik linje med bransjen generelt. Hotellet har ved flere anledninger måtte stenge ned det siste året, og det har også vært vanskelig å planlegge gjenåpninger pga stor usikkerhet i smitterestriksjoner og ut fra et svekket kundegrunnlag. Hotellet satses på gjenåpning ved skoleslutt og med dagens anbefalinger om å feriere i eget land satses det på en bra sommer- og høstsesong.

Som note 13 viser så forverres egenkapitalen med årets underskudd, og eierne har i frustrasjon over ordningene for kompensasjon til tider vært usikre mhp fortsatt drift. 2019 har vært utgangspunkt for utregning av kompensasjon/hedgang og det har slått ut uheldig for selskapet, da dette var et av de dårligste driftsårene på mange år som endte med underskudd. Store kunder som uteble kom tilbake vinteren 2020 og gjorde at tiden frem til nedstengning 15. mars var som normalt, noe som også slo ut «negativt» på den første perioden for kompensasjonordning/kontantstøtte.

Selskapet har det siste året jobbet med å regulere eiendom for etablering av fritidsboliger til salg og tilbakeleie, målet med dette prosjektet er å frigjøre kapital til videre drift og utbedringer av hotellanlegget.

Styret bekrefter med dette at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Til generalforsamlingen i Oset Høyfjellshotell AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oset Høyfjellshotell AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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



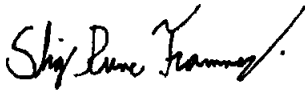
Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Gol, 23. juni 2021

 Revisor Team AS



Stig Rune Framnes
Statsautorisert revisor