



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Carsten Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2023

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, 18.10.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 962 557	8 981 434
Annen driftsinntekt		2 303 023	2 063 883
Sum inntekter		11 265 581	11 045 317
Kostnader			
Varekostnad		1 936 204	1 434 113
Lønnskostnad	1, 2	5 316 386	2 965 881
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	314 159	299 736
Annen driftskostnad		2 346 054	4 955 772
Sum kostnader		9 912 803	9 655 502
Driftsresultat		1 352 778	1 389 815
Annen rentekostnad		725 678	846 565
Annen finanskostnad		7 500	61 564
Sum finanskostnader		733 178	908 129
Netto finans		-733 178	-908 129
Ordinært resultat før skattekostnad		619 600	481 686
Skattekostnad	4, 5	12 770	
Ordinært resultat etter skattekostnad		606 829	481 686
Årsresultat		606 830	481 686
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		606 830	481 686
Sum overføringer og disponeringer		606 830	481 686



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	7 600 417	7 870 184
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 068 100	1 042 220
Sum varige driftsmidler		8 668 517	8 912 405
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	3 430 531	3 150 225
Investeringer i tilknyttet selskap	8	25 000	25 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	950 000	
Andre fordringer			
Sum finansielle anleggsmidler		4 405 531	3 175 225
Sum anleggsmidler		13 074 048	12 087 630
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		334 923	267 047
Sum varer		334 923	267 047
Fordringer			
Kundefordringer		306 725	1 225 886
Andre fordringer	9	130 532	67 770
Sum fordringer		437 257	1 293 656
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		666 262	1 033 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		666 262	1 033 896
Sum omløpsmidler		1 438 442	2 594 599
SUM EIENDELER		14 512 491	14 682 228



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 600 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	117 503	724 332
Sum opptjent egenkapital		-117 503	-724 332
Sum egenkapital		1 482 497	875 668
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	12 770	
Sum avsetninger for forpliktelser		12 770	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	11 307 801	11 933 109
Øvrig langsiktig gjeld			31 881
Sum annen langsiktig gjeld		11 307 801	11 964 990
Sum langsiktig gjeld		11 320 571	11 964 990
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		185 106	368 613
Skyldige offentlige avgifter		764 918	780 521
Annen kortsiktig gjeld		759 398	692 436
Sum kortsiktig gjeld		1 709 422	1 841 571
Sum gjeld		13 029 993	13 806 560
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 512 491	14 682 228



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 623922

Enheten

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

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: Carsten Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 983 571 271
HOTELL HADELAND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 962 557	8 981 434
Annen driftsinntekt		2 303 023	2 063 883
Sum inntekter		11 265 581	11 045 317
Kostnader			
Varekostnad		1 936 204	1 434 113
Lønnskostnad	1, 2	5 316 386	2 965 881
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	314 159	299 736
Annen driftskostnad		2 346 054	4 955 772
Sum kostnader		9 912 803	9 655 502
Driftsresultat		1 352 778	1 389 815
Annen rentekostnad		725 678	846 565
Annen finanskostnad		7 500	61 564
Sum finanskostnader		733 178	908 129
Netto finans		-733 178	-908 129
Ordinært resultat før skattekostnad		619 600	481 686
Skattekostnad	4, 5	12 770	
Ordinært resultat etter skattekostnad		606 829	481 686
Årsresultat		606 830	481 686
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		606 830	481 686
Sum overføringer og disponeringer		606 830	481 686



Organisasjonsnr: 983 571 271
HOTELL HADELAND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	7 600 417	7 870 184
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 068 100	1 042 220
Sum varige driftsmidler		8 668 517	8 912 405

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	7, 8	3 430 531	3 150 225
Investeringer i tilknyttet selskap	8	25 000	25 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	950 000	
Andre fordringer			
Sum finansielle anleggsmidler		4 405 531	3 175 225
Sum anleggsmidler		13 074 048	12 087 630

Omløpsmidler

Varer

Varer		334 923	267 047
Sum varer		334 923	267 047

Fordringer

Kundefordringer		306 725	1 225 886
Andre fordringer	9	130 532	67 770
Sum fordringer		437 257	1 293 656

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		666 262	1 033 896
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		666 262	1 033 896

Sum omløpsmidler		1 438 442	2 594 599
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		14 512 491	14 682 228
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 600 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	1 600 000	1 600 000
Sum innskutt egenkapital		1 600 000	1 600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	117 503	724 332
Sum opptjent egenkapital		-117 503	-724 332
Sum egenkapital		1 482 497	875 668
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	12 770	
Sum avsetninger for forpliktelses		12 770	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	11 307 801	11 933 109
Øvrig langsiktig gjeld			31 881
Sum annen langsiktig gjeld		11 307 801	11 964 990
Sum langsiktig gjeld		11 320 571	11 964 990
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		185 106	368 613
Skyldige offentlige avgifter		764 918	780 521
Annen kortsiktig gjeld		759 398	692 436
Sum kortsiktig gjeld		1 709 422	1 841 571
Sum gjeld		13 029 993	13 806 560
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 512 491	14 682 228



Organisasjonsnr: 983 571 271
HOTELL HADELAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4493093.00	2494807.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	686673.00	371403.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	124950.00	73803.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11670.00	25867.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5316386.00	2965880.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	14697014.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	70271.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	14767285.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-6097769.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8669516.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



314159.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler
Lineær avskrivning over 50-10 år.

Note
8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper
Det har ikke vært transaksjoner med konsernselskaper som har påvirket årets resultat.

Internegevinst på transaksjonene

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3430531.00	3430531.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	975000.00	25000.00

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
4380531.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
8181561.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
11307801.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
7600417.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Statsautorisert Revisor Otto Lundstad Olsen

Ansvarlig partner:
Otto Olsen
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Hotell Hadeland AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Hotell Hadeland AS som viser et overskudd på kr 606 830. 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 min 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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.

Søndre Torv 1, PB 63, 3502 Hønefoss
Foretaksregisteret: NO 929 460 871 MVA
Bankkonto: 2351 13 36503

oo@revolo.no
92 83 54 05



Statsautorisert Revisor Otto Lundstad Olsen

Ansvarlig partner:
Otto Olsen
Medlem av Den norske Revisorforening

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Hønefoss, 13. juli 2023

Otto L. Olsen
Statsautorisert revisor

Søndre Torv 1, PB 63, 3502 Hønefoss
Foretaksregisteret: NO 929 460 871 MVA
Bankkonto: 2351 13 36503

oo@revolo.no
92 83 54 05



Noter 2022

HOTELL HADELAND 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	4 493 093	2 494 807
Arbeidsgiveravgift	686 673	371 403
Pensjonskostnader	124 950	73 803
Andre ytelser / Refusjoner	11 670	25 867
Sum	5 316 386	2 965 880

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	14 697 014
Tilgang i året	70 271
Anskaffelseskost 31.12.2022	14 767 285
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(6 097 769)
Balanseført verdi 31.12.2022	8 669 516
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	314 159

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Lineær avskrivning over 50-10 år.

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	619 600	481 686
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 659	6 028
- Fremførbart underskudd	(650 258)	(487 713)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	12 770	
Skattekostnad i resultatregnskapet	12 770	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	2 385 010	2 351 709	33 301
Omløpsmidler	(2 642)	0	(2 642)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 943 923)	(2 293 665)	(650 258)
Netto forskjeller	(561 555)	58 044	(619 600)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	561 555	0	561 555
Sum midlertidige forskjeller	0	58 044	(58 044)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	0	12 770	(12 770)



Note 6 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	8 181 561
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	11 307 801
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	7 600 417

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	4 380 531
---	-----------

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Det har ikke vært transaksjoner med konsern/tilknyttete selskaper som har påvirket årets resultat.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 430 531	3 430 531
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	975 000	25 000

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 600 000	(724 332)	875 668
Årets resultat		606 830	606 830
Egenkapital 31.12.2022	1 600 000	(117 503)	1 482 497

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 600	1 000,00	1 600 000,00
Sum	1 600		1 600 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Nielsen AS	1 600	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 600	100,00%	