



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 306 369  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DR. HOLMS HOTEL AS  
Forretningsadresse: Timrehaugvegen 2  
3580 GEILO

### 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: Audun Andreas Dahl  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

### 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, 29.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		39 091 724	50 646 756
Annen driftsinntekt		1 620 830	
<b>Sum inntekter</b>		<b>40 712 554</b>	<b>50 646 756</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 033 820	10 387 672
Lønnskostnad	11	18 894 608	27 464 505
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	821 195	918 257
Annen driftskostnad	11, 12	15 976 227	22 832 889
<b>Sum kostnader</b>		<b>43 725 850</b>	<b>61 603 323</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 013 296</b>	<b>-10 956 567</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			258 618
Annen renteinntekt		11 153	23 293
Annen finansinntekt		9 334	11 595
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 487</b>	<b>293 506</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 182	
Annen rentekostnad		170 330	325 296
Annen finanskostnad		17 743	24 869
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>272 255</b>	<b>350 165</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-251 768</b>	<b>-56 659</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 265 063</b>	<b>-11 013 226</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-710 624	-2 411 599
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 627</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 627</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 627</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 627</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-2 554 439	-8 601 628
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 628</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	13	6 295 855	6 254 830
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 295 855</b>	<b>6 254 830</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 8	1 954 288	1 926 236
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 8	2 335 657	2 945 914
<b>Sum varige driftsmidler</b>	1	<b>4 289 945</b>	<b>4 872 150</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Investeringer i aksjer og andeler	2	57 000	57 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>57 000</b>	<b>57 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 642 800</b>	<b>11 183 980</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	8	<b>1 631 230</b>	<b>1 436 323</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3, 8	1 252 398	2 181 465
Andre kortsiktige fordringer	4	363 221	454 440
Konsernfordringer	9	3 043 631	2 555 358
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 659 250</b>	<b>5 191 263</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	648 582	706 819
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>648 582</b>	<b>706 819</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 939 062</b>	<b>7 334 405</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 581 862</b>	<b>18 518 385</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	1 124 750	1 022 500
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	7	5 470 375	
Annen innskutt egenkapital	7	2 374 032	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>8 969 157</b>	<b>1 022 500</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	-3 250 402	-695 963
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 250 402</b>	<b>-695 963</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>7, 14</b>	<b>5 718 755</b>	<b>326 537</b>
------------------------	--------------	------------------	----------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	13		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

##### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 611 736	5 358 345
Leverandørgjeld		3 178 525	2 434 154
Betalbar skatt	13		
Skyldig offentlige avgifter		1 957 701	1 558 241
Kortsiktig konserngjeld	10	230 377	4 764 904
Annen kortsiktig gjeld	4	3 884 767	3 413 538
Gjeld til tilknyttede selskaper			662 666
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 863 107</b>	<b>18 191 848</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>11 863 107</b>	<b>18 191 848</b>
------------------	--	-------------------	-------------------



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 581 861</b>	<b>18 518 385</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 641153

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 306 369  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DR. HOLMS HOTEL AS  
Forretningsadresse: Timrehaugvegen 2  
3580 GEILO

#### 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: Audun Andreas Dahl  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2021

#### 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, 24.08.2021



Organisasjonsnr: 979 306 369  
DR. HOLMS HOTEL AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		39 091 724	50 646 756
Annen driftsinntekt		1 620 830	
<b>Sum inntekter</b>		<b>40 712 554</b>	<b>50 646 756</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		8 033 820	10 387 672
Lønnskostnad	11	18 894 608	27 464 505
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	821 195	918 257
Annen driftskostnad	11, 12	15 976 227	22 832 889
<b>Sum kostnader</b>		<b>43 725 850</b>	<b>61 603 323</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 013 296</b>	<b>-10 956 567</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			258 618
Annen renteinntekt		11 153	23 293
Annen finansinntekt		9 334	11 595
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20 487</b>	<b>293 506</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 182	
Annen rentekostnad		170 330	325 296
Annen finanskostnad		17 743	24 869
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>272 255</b>	<b>350 165</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-251 768</b>	<b>-56 659</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-710 624	-2 411 599
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 627</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 627</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 627</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 627</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



Udekket tap	-2 554 439	-8 601 628
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 628</b>



Organisasjonsnr: 979 306 369  
DR. HOLMS HOTEL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	13	6 295 855	6 254 830
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 295 855</b>	<b>6 254 830</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	1, 8	1 954 288	1 926 236
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 8	2 335 657	2 945 914
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>4 289 945</b>	<b>4 872 150</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
Investeringer i aksjer og andeler	2	57 000	57 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>57 000</b>	<b>57 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 642 800</b>	<b>11 183 980</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	8	1 631 230	1 436 323
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3, 8	1 252 398	2 181 465
Andre kortsiktige fordringer	4	363 221	454 440
Konsernfordringer	9	3 043 631	2 555 358
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 659 250</b>	<b>5 191 263</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	648 582	706 819
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>648 582</b>	<b>706 819</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 939 062</b>	<b>7 334 405</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 581 862</b>	<b>18 518 385</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	1 124 750	1 022 500
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	7	5 470 375	
Annen innskutt egenkapital	7	2 374 032	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>8 969 157</b>	<b>1 022 500</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	-3 250 402	-695 963
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 250 402</b>	<b>-695 963</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>7, 14</b>	<b>5 718 755</b>	<b>326 537</b>
------------------------	--------------	------------------	----------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	13		
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 611 736	5 358 345
Leverandørgjeld		3 178 525	2 434 154
Betalbar skatt	13		
Skyldig offentlige avgifter		1 957 701	1 558 241
Kortsiktig konserngjeld	10	230 377	4 764 904
Annen kortsiktig gjeld	4	3 884 767	3 413 538
Gjeld til tilknyttede selskaper			662 666
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 863 107</b>	<b>18 191 848</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>11 863 107</b>	<b>18 191 848</b>
------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 581 861</b>	<b>18 518 385</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 979 306 369  
DR. HOLMS HOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
45.00



# Deloitte.

Deloitte AS  
Lars Hilles gate 30  
Postboks 6013 Postterminalen  
NO-5892 Bergen  
Norway

Tel: +47 55 21 81 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Dr. Holms Hotel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Dr. Holms Hotel AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2.554.439. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS

Penneo Dokumentnøkkel: JOMEA-LK47-5MLJ6-PTK4L-VH0B-6KGZM



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Dr. Holms Hotel AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelse, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

### 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 bokføringspraksis i Norge.

Bergen, 14. april 2021  
Deloitte AS

Bjarne Ryland  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: JOMEA-LK47-5MLL6-P1K4L-VH0IB-6KGZM



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Bjarne Ryland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2318195

IP: 84.215.xxx.xxx

2021-04-14 06:43:12Z



Penneo Dokumentnøkkel: J0MEA-LK47-5MLJ6-P1K4L-VH0IB-6KGZM

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



# Årsregnskap 2020

## Dr. Holms Hotel AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 979 306 369



### RESULTATREGNSKAP

#### DR. HOLMS HOTEL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		39 091 724	50 646 756
Annen driftsinntekt		1 620 830	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>40 712 554</b>	<b>50 646 756</b>
Varekostnad		8 033 820	10 387 672
Lønnskostnad	11	18 894 608	27 464 505
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	821 195	918 257
Annen driftskostnad	11, 12	15 976 227	22 832 889
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>43 725 850</b>	<b>61 603 323</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 013 296</b>	<b>-10 956 567</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	258 618
Annen renteinntekt		11 153	23 293
Annen finansinntekt		9 334	11 595
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 182	0
Annen rentekostnad		170 330	325 296
Annen finanskostnad		17 743	24 869
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-251 768</b>	<b>-56 659</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 265 063	-11 013 226
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-710 624	-2 411 599
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 627</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	<b>7</b>	<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 627</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		2 554 439	8 601 628
<b>Sum overføringer</b>		<b>-2 554 439</b>	<b>-8 601 628</b>



### BALANSE

#### DR. HOLMS HOTEL AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	13	6 295 855	6 254 830
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 295 855</b>	<b>6 254 830</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 8	1 954 288	1 926 236
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 8	2 335 657	2 945 914
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>4 289 945</b>	<b>4 872 150</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	57 000	57 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>57 000</b>	<b>57 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 642 800</b>	<b>11 183 980</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	8	1 631 230	1 436 323
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	3, 8	1 252 398	2 181 465
Andre kortsiktige fordringer	4	363 221	454 440
Konsernfordringer	9	3 043 631	2 555 358
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 659 250</b>	<b>5 191 263</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	648 582	706 819
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 939 062</b>	<b>7 334 405</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>17 581 862</b>	<b>18 518 385</b>

**BALANSE**

## DR. HOLMS HOTEL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 7	1 124 750	1 022 500
Overkurs	7	5 470 375	0
Annen innskutt egenkapital	7	2 374 032	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>8 969 157</b>	<b>1 022 500</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	7	-3 250 402	-695 963
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 250 402</b>	<b>-695 963</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7, 14</b>	<b>5 718 755</b>	<b>326 537</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 611 736	5 358 345
Leverandørgjeld		3 178 525	2 434 154
Skyldig offentlige avgifter		1 957 701	1 558 241
Konserngjeld	10	230 377	4 764 904
Annen kortsiktig gjeld	4	3 884 767	3 413 538
Gjeld til tilknyttede selskaper		0	662 666
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 863 107</b>	<b>18 191 848</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 863 107</b>	<b>18 191 848</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>17 581 861</b>	<b>18 518 385</b>

Bergen, 14.04.2021  
Styret i Dr. Holms Hotel AS

Audun Andreas Dahl  
styreleder

Knut Sevaldsen  
styremedlem

Knut Herman Holler Gjøvaag  
styremedlem

Tone Falch Monsen Revheim  
styremedlem

Erling Falch Monsen  
styremedlem



## NOTE 0 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### SALGSINTEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

### INVESTERING I ANDRE AKSJER OG ANDELER

Investeringer i andre aksjer og andeler vurderes til anskaffelseskost. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene 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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

### KONSERNREGNSKAP

Dr. Holms Hotel AS inngår i konsernregnskapet til Frydenfalch AS.



## NOTE 1 ANLEGGSMIDLER

	Bygninger og bolig	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	6 854 126	407 093	37 736 512	44 997 731
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		43 375	195 614	238 989
= <b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>6 854 126</b>	<b>450 468</b>	<b>37 932 126</b>	<b>45 236 720</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	4 899 837	325 160	35 721 778	40 946 774
= <b>Bokført verdi 31.12.20</b>	<b>1 954 289</b>	<b>125 308</b>	<b>2 210 349</b>	<b>4 289 946</b>
Årets ordinære avskrivninger	183 695	70 365	567 135	821 195
Økonomisk levetid	10-65 år	3-10 år	3-15 år	

## NOTE 2 - AKSJER OG ANDELER I ANDRE SELSKAPER

Selskap	Anskaffelses kost	Bokført verdi
Geilo Vannverk AS	15 000	15 000
Andel Visit Geilo	32 000	32 000
Andelsbrev NORES	10 000	10 000
<b>Sum</b>	<b>57 000</b>	<b>57 000</b>

## NOTE 3 KUNDEFORDRINGER

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 332 398	2 261 465
Avsetning til tap	80 000	80 000
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>1 252 398</b>	<b>2 181 465</b>
Realiserte tap	73 121	49 744
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>73 121</b>	<b>49 744</b>

Kundefordringer er vurdert til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

## NOTE 4 ANDRE KORTSIKTIGE FORDRINGER OG ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Andre kortsiktige fordringer	2020	2019
Forskuddsbetalte kostnader	363 221	454 440
<b>Sum kortsiktige fordringer</b>	<b>363 221</b>	<b>454 440</b>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Avsatt lønn og feriepenger	2 422 113	2 590 552
Forskudd fra kunder	126 259	224 839
Annen kortsiktig gjeld	1 336 396	598 148
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>3 884 767</b>	<b>3 413 540</b>



## NOTE 5 BANKINNSKUDD

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 626 784.

## NOTE 6 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

AKSJEKAPITALEN I DR. HOLMS HOTEL AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	5 140	11,0	56 540
B-aksjer	97 110	11,0	1 068 210
<b>Sum</b>	<b>102 250</b>		<b>1 124 750</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Holms Utvikling As	5 140	97 110	102 250	100,0	100,0

## NOTE 7 EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkap.	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2019	1 022 500	0	0	-695 963	326 537
<b>Pr. 01.01.2020</b>	<b>1 022 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-695 963</b>	<b>326 537</b>
Gjeld konvertert til aksjekapital	102 250	5 470 375			5 572 625
Årets underskudd				-2 554 439	-2 554 439
Konsernbidrag mottatt			2 374 032		2 374 032
<b>Pr. 31.12.2020</b>	<b>1 124 750</b>	<b>5 470 375</b>	<b>2 374 032</b>	<b>-3 250 402</b>	<b>5 718 755</b>

## NOTE 8 - PANT OG GARANTIER

Pantsikret gjeld					
		2020			2019
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 611 736			5 358 345
Sikret i panteobjekt med bokførte verdier					
		2020			2019
Tomt, bygninger og annen fast eiendom		1 954 288			1 926 236
Driftsløsøre, inbentar mv.		2 335 657			2 945 915
Varelager og kundefordringer		2 883 628			3 617 789
<b>Sum</b>		<b>4 289 945</b>			<b>8 489 940</b>



## NOTE 9 - FORDRINGER PÅ SELSKAP I SAMME KONSERN

	2020	2019
Holms Utvikling AS	0	2 555 358
Kokstadvegen 37 AS	3 043 631	0
Sum	3 043 631	2 555 358

## NOTE 10 - GJELD TIL SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

	2020	2019
Timrehaugveien 2 AS	-654 047	-4 764 904
Frydenbø Eiendom AS	0	-662 666
Holms Utvikling AS	-230 377	0
Sum	-884 424	-5 427 570

## NOTE 11 LØNNSKOSTNADER OG YTELSER, GODTGJØRELSE TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

### LØNNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	15 920 481	23 224 160
Arbeidsgiveravgift	1 717 908	2 554 314
Pensjonskostnader	307 141	621 118
Andre ytelser	949 078	1 064 913
<b>Sum</b>	<b>18 894 608</b>	<b>27 464 505</b>

Selskapet har i 2020 sysselsatt 45 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 087 713	25 000
Pensjonskostnader	21 754	0
Annen godtgjørelse	15 694	0
<b>Sum</b>	<b>1 125 161</b>	<b>25 000</b>

### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 95 027 eks. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 1 012 eks. mva.



## NOTE 12 - LEIE AV VESENTLIG BETYDNING FOR SELSKAPETS DRIFT

	2020	2019
Kostnadsført husleie til Timrehaugveien 2 AS	5 956 773	7 667 168
Sum	5 956 773	7 667 168

## NOTE 13 SKATT

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-669 599	0
Endring i utsatt skattefordel	-41 025	-2 411 599
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-710 624</b>	<b>-2 411 599</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 265 063	-11 013 226
Permanente forskjeller	34 957	47 272
Endring i midlertidige forskjeller	183 597	-643 654
Mottatt konsernbidrag	3 043 631	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-2 878</b>	<b>-11 609 608</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-669 599	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	669 599	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-209 313	-37 651	171 662
Fordringer	-70 923	-58 988	11 935
<b>Sum</b>	<b>-280 236</b>	<b>-96 639</b>	<b>183 597</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-28 337 285	-28 334 407	2 878
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-28 617 521</b>	<b>-28 431 046</b>	<b>186 475</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-6 295 855</b>	<b>-6 254 830</b>	<b>41 025</b>



## **NOTE 14 FORTSATT DRIFT**

Styrets arbeid i 2020 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. En kompliserende faktor i forhold til dette har vært de sterkt varierende rammebetingelsene som Covid-19 pandemien har medført. I budsjettene for 2021 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi, men også her er det høy grad av usikkerhet som følger av den pågående pandemien.

Dr. Holms Hotel AS har i 2020 blitt tilført ny egenkapital gjennom en gjeldskonvertering fra eierselskapet. Styret forventer at de tiltakene som er iverksatt på kostnadssiden vil gjøre utnyttelsen av den bokførte utsatte skattefordelen på 6 295 855 mulig så snart pandemien er over..

Driften av Dr. Holms Hotel AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.