



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 131 712
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Bergen Hotell & Restaurantdrift AS
Forretningsadresse: Stenersgata 2
0184 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Britt Søreide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		40 168 899	27 293 028
Losjiinntekter		101 237 530	79 835 257
Leieinntekter		6 692 538	5 150 129
Gevinst ved avgang av anleggsmidler	3	27 700	3 000
Annen driftsinntekt	4	33 363 763	1 900 472
Sum inntekter		181 490 430	114 181 885
Kostnader			
Varekostnad		18 265 291	12 265 612
Lønnskostnad	5	47 212 186	44 618 664
Avskrivning på varige driftsmidler	3	21 273 625	23 702 651
Annen driftskostnad	3,5	94 018 013	122 350 840
Sum kostnader		180 769 115	202 937 767
Driftsresultat		721 315	-88 755 882
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		155 906	214 219
Annen renteinntekt		18 028	39 427
Annen finansinntekt		12 242	27 097
Sum finansinntekter		186 176	280 743
Rentekostnad til foretak i samme konsern		801 761	2 159 599
Annen rentekostnad		1 200 527	47 053
Annen finanskostnad		11 247	196 534
Sum finanskostnader		2 013 535	2 403 186
Netto finans		-1 827 359	-2 122 443
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 106 044	-90 878 325
Skattekostnad på resultat	6,7	33 295	-19 974 673
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 139 339	-70 903 652
Årsresultat		-1 139 339	-70 903 652



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 139 339	-70 903 652
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-1 139 339	-70 903 652
Sum overføringer og disponeringer		-1 139 339	-70 903 652



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	3	32 300	61 100
Utsatt skattefordel	6,7	15 332 597	15 365 892
Sum immaterielle eiendeler		15 364 897	15 426 992
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 688 600	2 252 600
Maskiner og anlegg	3	53 907	
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	3	48 862 222	65 137 295
Sum varige driftsmidler		50 604 728	67 389 895
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		75 000	75 000
Sum finansielle anleggsmidler		75 000	75 000
Sum anleggsmidler		66 044 625	82 891 887
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	1 232 010	1 221 820
Sum varer		1 232 010	1 221 820
Fordringer			
Kundefordringer		4 904 897	2 826 131
Kundefordringer - konsernselskaper	1	992 164	115 236
Andre fordringer		20 278 828	84 009 323
Sum fordringer		26 175 889	86 950 690
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		40 762	56 500
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 762	56 500
Sum omløpsmidler		27 448 661	88 229 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		93 493 286	171 120 897
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8	31 175 318	32 314 657
Sum innskutt egenkapital		31 675 318	32 814 657
Sum egenkapital		31 675 318	32 814 657
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 106 111	3 827 429
Betalbar skatt	6,7		22 186 945
Skyldig offentlige avgifter		7 751 511	2 336 207
Leverandørgjeld - konsernselskaper	1,2	1 602 071	935 319
Forskudd fra kunder		1 373 862	533 207
Annen gjeld - konsernselskaper	1,2	9 458 905	1 324 660
Annen rentebærende gjeld - konsernselskaper	1,2	31 294 509	102 504 755
Annen kortsiktig gjeld		5 230 999	4 657 719
Sum kortsiktig gjeld		61 817 968	138 306 240
Sum gjeld		61 817 968	138 306 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		93 493 286	171 120 897



**Årsregnskap 2021
for
Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS**

Foretaksnr. 937131712



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Årsberetning 2021

Virksomhetens art og hvor den drives

Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS driver hotell- og restaurantvirksomhet i Bergen og Sandven. Selskapets virksomhet er rettet både mot yrkesreisende og ferie- og fritidsmarkedet. Selskapets kunder er både nasjonale og internasjonale, og i sommermånedene er hotellbelegget i stor grad basert på utenlandske reisegrupper.

Selskapet er 100% eid av Thon Holding konsernet som inngår i Olav Thon Stiftelsen. Selskapets hovedkontor er i Oslo.

Fortsatt drift

Selskapet er en del av Olav Thon Gruppen konsernet, som har en sterk finansiell stilling. Selskapets gjeld er konsernintern. Hotellet driftes som en del av Thon Hotels kjeden, som har ca. 70 hoteller i inn- og utland og konseptet vurderes som solid.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Forutsetningen bygger på en forventning om at en usikker markedsituasjon er forbigående. Konsernet som selskapet er en del av vurderes å ha en god finansiell posisjon og antas å kunne tilføre likviditet ved behov.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av selskapets stilling og resultat.

Selskapets driftsinntekter i 2021 utgjorde kr. 181 490 430, sammenlignet med kr. 114 181 885 i 2020.

Selskapets resultat før skatt i 2021 utgjorde kr. -1 106 044, mot kr. -90 878 325 i 2020.

Kontantstrøm tilført fra årets virksomhet utgjorde i 2021 kr. 75 626 467 mot kr. -94 640 005 i 2020, og selskapets investeringer i varige driftsmidler utgjorde kr. 4 521 958 i 2021 mot kr. 3 250 972 i 2020.

Finansielle forhold

Pr. 31.12.2021 utgjorde selskapets bokførte egenkapital kr. 31 675 318, det vil si en egenkapital-andel på 33,88%.

Selskapet er deltaker i Thon Holding AS konsern-kontosystem. Selskapets finansielle risiko er således betydelig redusert. Konsernet har en sentralisert finansfunksjon hvor konsernets finansielle risikoer styres.

Konsernets markedsrisiko dreier seg primært om resultateffekten ved renteendringer og for å redusere denne legger konsernet vekt på å ha en balansert renteprofil.

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning for å minimere kredittrisikoen i selskapet.

Likviditetsrisikoen for konsernet er knyttet til refinansiering av gjeld, og reduseres ved at ulike finansieringskilder anvendes, samt at konsernets likviditetsreserve innenfor de neste 12 måneder balanseres i forhold til refinansieringsbehovet.

For ytterligere beskrivelse av konsernets risikostyring henvises til årsrapporten for Thon Holding AS.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet utgjorde 7,1 % i 2021 mot 8,8 % i 2020. Det er i løpet av året ikke rapportert om alvorlige ulykker eller påvist yrkesrelaterte sykdommer og skader. Det er heller ikke avdekket vesentlige svakheter ved de ansattes sikkerhet eller arbeidsmiljøet for øvrig. Det generelle arbeidsmiljøet anses å være tilfredsstillende og det er ikke iverksatt spesielle tiltak av betydning for arbeidsmiljøet. Selskapet har ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Årsberetning 2021

Likestilling og diskriminering

Redegjørelsesplikten knyttet til likestilling og ikke-diskriminering etter Likestillings- og diskrimineringsloven § 26 er offentliggjort på hjemmesiden til konsernet som selskapet er en del av, www.olavthon.no.

I 2021 er det utført 49 årsverk av kvinner og 44 årsverk av menn i selskapet. Selskapets styre består av menn.

Ytre miljø

Selskapets miljøpolicy tilsier at miljøarbeidet skal være en naturlig og integrert del av virksomheten, og det legges derfor vekt på å følge miljøvennlige prosedyrer for drift av den operative virksomheten. Alle bedrifter i selskapet er sertifisert av Miljøfyrtårn.

Fremtidsutsikter

Ved avleggelsen av regnskapet er forholdene i norsk økonomi og næringsliv i ferd med å normaliseres, og den gradvise gjenåpningen av samfunnet har siden sommeren medført en markant oppgang i norsk økonomi. Med virkning fra februar 2022 er de fleste smittevernstiltakene fjernet. Reiselivsnæringen er fortsatt rammet, og selskapets virksomhet preges av et svekket internasjonalt reiseliv.

Det er forventet usikkerhet knyttet til utviklingen av hotellmarkedet etter pandemien, som følge av at etterspørselen etter hotellrom både fra norske og utenlandske kunder forventes å være lavere i tiden fremover.

Selskapet inngår i et konsern som vurderes å ha betydelig finansiell motstandskraft gjennom høy egenkapitalandel og betydelige likviditetsreserver.

Disponering av årsresultatet

Styret foreslår at årsresultatet disponeres slik:

Overført fra annen egenkapital	Kr.	1 139 339
Totalt	Kr.	1 139 339

Oslo, 31.03.2022

I styret for Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Morten Thorvaldsen
Styreleder

Kjetil Halvor Smette
Styremedlem

Bengt Håkan Christian Olsson
Styremedlem

Geir Tore Thorvaldsen
Styremedlem



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		40 168 899	27 293 028
Losjiinntekter		101 237 530	79 835 257
Leieinntekter		6 692 538	5 150 129
Gevinst ved avgang av anleggsmidler	3	27 700	3 000
Annen driftsinntekt	4	33 363 763	1 900 472
Sum driftsinntekter		181 490 430	114 181 885
Driftskostnader			
Varekostnad		18 265 291	12 265 612
Lønnskostnad	5	47 212 186	44 618 664
Avskrivning på varige driftsmidler	3,12	21 273 625	23 702 651*
Annen driftskostnad	3,5,12	94 018 013	122 350 840*
Sum driftskostnader		180 769 115	202 937 767
DRIFTSRESULTAT		721 315	-88 755 882
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekter fra konsernselskaper		155 906	214 219
Annen renteinntekt		18 028	39 427
Annen finansinntekt		12 242	27 097
Sum finansinntekter		186 176	280 743
Finanskostnader			
Rentekostnader til konsernselskaper		801 761	2 159 599
Annen rentekostnad		1 200 527	47 053
Annen finanskostnad		11 247	196 534
Sum finanskostnader		2 013 535	2 403 186
NETTO FINANSPOSTER		-1 827 359	-2 122 443
RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-1 106 044	-90 878 325
Skattekostnad på resultat			
Skattekostnad på resultat	6,7,12	33 295	-19 974 673*
ÅRETS RESULTAT		-1 139 339	-70 903 652
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	8,12	-1 139 339	-70 903 652*
SUM OVERFØRINGER		-1 139 339	-70 903 652

* 2020 tall endret etter avgitt offentlig regnskap 2020, endret i henhold til skattefastsettelse for tidligere år. Se avsnitt Annet under prinsippnote.



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	3	32 300	61 100
Utsatt skattefordel	6,7,12	15 332 597	15 365 892*
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 688 600	2 252 600
Maskiner og anlegg	3	53 907	0
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	3,12	48 862 222	65 137 295*
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		75 000	75 000
Sum anleggsmidler		66 044 625	82 891 887
Omløpsmidler			
Varer	10	1 232 010	1 221 820
Kundefordringer		4 904 897	2 826 131
Kundefordringer - konsernselskaper	1	992 164	115 236
Andre fordringer	12	20 278 828	84 009 323*
Bankinnskudd, kontanter o.l.		40 762	56 500
Sum omløpsmidler		27 448 661	88 229 010
SUM EIENDELER		93 493 286	171 120 897



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8,9	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	8,12	31 175 318	32 314 657*
Sum innskutt egenkapital		31 675 318	32 814 657
Sum egenkapital		31 675 318	32 814 657
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 106 111	3 827 429
Leverandørgjeld - konsernselskaper	1,2	1 602 071	935 319
Betalbar skatt	6,7,12	0	22 186 945*
Skyldig offentlige avgifter		7 751 511	2 336 207
Forskudd fra kunder		1 373 862	533 207
Annen gjeld - konsernselskaper	1,2	9 458 905	1 324 660
Annen rentebærende gjeld - konsernselskaper	1,2	31 294 509	102 504 755
Annen kortsiktig gjeld		5 230 999	4 657 719
Sum kortsiktig gjeld		61 817 968	138 306 240
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		93 493 286	171 120 897

* 2020 tall endret etter avgitt offentlig regnskap 2020, endret i henhold til skattefastsettelse for tidligere år. Se avsnitt Annet under prinsippnote.

Oslo, 31.03.2022

I styret for Bergen Hotell & Restaurantdrift AS

Morten Thorvaldsen
Styreleder

Kjetil Halvor Smette
Styremedlem

Bengt Håkan Christian Olsson
Styremedlem

Geir Tore Thorvaldsen
Styremedlem

Årsregnskap for Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 937131712

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/3f34690a-2236-448b-bb44-29f88792854>

VISMA Sign
www.vismasign.com



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Følgende prinsipper er anvendt:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt offentlig støtte som kompensasjon for omsetningsfall i forbindelse med koronapandemien. Offentlige tilskudd resultatføres når det er sannsynlig at vilkårene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt. Tilskuddet er ført brutto som en del av andre driftsinntekter i resultatet.

Tilskudd som er mottatt i form av reduksjon i ulike avgifter og arbeidstiltak er nettoført på tilhørende regnskapslinje.

Pensjonsordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.

Klassifisering av omløpsmidler

Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene, i tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdningen er verdsatt til innkjøpspris. Ukurans antas å være ubetydelig. Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS inngår i Olav Thon Gruppens samlede bankgaranti for skattetrekk.

Klassifisering av anleggsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost redusert med avskrivninger etter en lineær avskrivningsplan og reduseres med nedskrivninger til antatt virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skattefordel balanseføres dersom den kan utnyttes innen rimelig tid.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

Annet

Poster merket med * viser 2020 tall endret etter avgitt offentlig regnskap 2020, i henhold til endret skattefastsettelse for tidligere år. Endringen medførte avslutning av prosjekt og aktivering av tidligere kostnadsførte poster.

Noter for Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 937131712



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Noter 2021

Note 1 - Fordringer på og gjeld til andre selskaper i samme konsern

	2021	2020
Kundefordringer – konsernselskaper	992 164	115 236
Leverandørgjeld - konsernselskaper	1 602 071	935 319
Annen gjeld til konsernselskaper	40 753 414	103 829 415

Note 2 - Garantistillelser

Selskapet har i f.m. konsernkontoavtale og likelydende med øvrige selskaper i konsernet stillet garanti for konsernselskapet Thon Holding AS på kr 50 000 000.

Note 3 - Varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Lisenser o.l.	Tomter/påkost. leid eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 018 830	28 135 173	0	165 769 266	194 923 269*
+ Tilgang	0	0	53 907	9 013 612	9 067 519
- Avgang	0	0	0	68 000	68 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 018 830	28 135 173	53 907	174 714 878	203 922 787
Akk. av/nedskr. pr 1/1	957 730	25 882 573	0	105 177 531	132 017 834
+ Ordinære avskrivninger	28 800	564 000	0	20 680 825	21 273 625
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	5 700	5 700
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	986 530	26 446 573	0	125 852 656	153 285 759
Balanseført verdi pr 31/12	32 300	1 688 600	53 907	48 862 222	50 637 028
Økonomisk levetid:	3år	10-30år		3-6år	

* 2020 tall endret etter avgitt offentlig regnskap 2020, endret i henhold til skattefastsettelse for tidligere år. Se avsnitt Annet under prinsippnote.

Vagt avskrivningsplan: Lineær.

Leiekostnader fast eiendom	59 070 188
Øvrige leiekostnader	828 368

Noter for Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 937131712



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Noter 2021

Note 4 - Annen driftsinntekt

Selskapet har i år mottatt kr 700 000 i netto offentlig støtte som kompensasjon for omsetningsfall i forbindelse med koronapandemien og andre Korona relaterte kompensasjonsordninger. Dette gjelder tilskudd fra Bergen Kommune.

Offentlige tilskudd	I år
Kompensasjonsordning 1	0
Bergen Kommune	700 000
Norsk Kulturråd	0
Kompensasjonsordning 2	0
Sum	700 000

Note 5 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelse og lån til ansatte mv.

	2021	2020
Lønninger	40 285 418	37 601 514
Arbeidsgiveravgift	5 756 227	5 111 247
Pensjonskostnader	1 290 092	1 470 956
Andre ytelser	604 594	871 205
Lønntilskudd og lønnsrefusjoner	-574 502	-1 009 585
Viderefakturert lønn	-149 643	573 327
Sum lønnskostnader, godtgjørelser mv.	47 212 186	44 618 664

Mottatt lønns- og AGA- tilskudd i forbindelse med Covid-19 er nettoført på tilhørende regnskapslinje.

Antall årsverk i 2021 var 93.

Det foreligger ingen forpliktelser av noen art og det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet for lån til daglig leder, styrets leder, styremedlemmer eller ansatte.

Det foreligger for selskapet ingen avtaler om aksjeopsjoner eller incentivavtaler. De bonusavtaler som foreligger er begrenset oppad til ubetydelige beløp i forhold til selskapets størrelse.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne lov.

Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS er medlem i AFP-ordningen. På grunn av stor utskiftning av personalet blir bare forpliktelser for de som pr. 31.12.2021 er omfattet av ordningen bokført.

Revisjonshonorar/-tjenester

	I år
Lovpålagt revisjon	72.500
Andre attestasjonstjenester	10.000
Andre tjenester utenfor revisjon	0
Sum	82.500

Noter for Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 937131712



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Noter 2021

Note 6 - Skattekostnader, betalbar skatt, utsatt skatt og utsatt skattefordel

Årets skattekostnad fremkommer slik:	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen	33 295
Skattekostnad ordinært resultat	33 295
Samlede skattekostnader	33 295

Avstemming skattekostnad og skatt beregnet med nominell skattesats:

Årets totale skattekostnad	33 295
Skatt beregnet med nominell skattesats (22 %) av resultat før skatt	-243 330
Forskjell	276 625

Forskjellen forklares med:

Skatt på permanente forskjeller	276 625
Sum forklarte forskjeller	276 625

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	-1 106 044
Permanente forskjeller	1 257 383
Endring midlertidige forskjeller	5 100 382
Grunnlag betalbar skatt	5 251 721
Anvendelse av fremførbart underskudd	-5 251 721
Sum betalbar skatt	0

Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:

	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	0	22 186 945*
Betalbar skatt på mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Sum betalbar skatt	0	22 186 945*

* 2020 tall endret etter avgitt offentlig regnskap 2020, endret i henhold til skattefastsettelse for tidligere år. Se avsnitt Annet under prinsippnote.

Note 7 - Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel

	2021	2020
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	-19 459 494	-14 285 334*
Omløpsmidler	-210 589	-284 367
Andre forskjeller	-50 023 543	-55 275 264
Sum forskjeller som utlignes	-69 693 626	-69 844 965
Grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel	-69 693 626	-69 844 965
Regnskapsført utsatt skattefordel	15 332 597	15 365 892

* 2020 tall endret etter avgitt offentlig regnskap 2020, endret i henhold til skattefastsettelse for tidligere år. Se avsnitt Annet under prinsippnote.



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Noter 2021

Note 8 - Egenkapital

	Aksje kapital	Innbet. egenkap.	Sum egenkap.
Egenkapital pr. 31.12.2020	500 000	32 314 657	32 814 657*
Årets endring i egenkapital: +/- Årets resultat		-1 139 339	-1 139 339
Egenkapital pr 31.12.2021	500 000	31 175 318	31 675 318

* 2020 tall endret etter avgitt offentlig regnskap 2020, endret i henhold til skattefastsettelse for tidligere år. Se avsnitt Annet under prinsippnote.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet utgjør kr. 500 000 fordelt på 500 aksjer, hver pålydende kr. 1000.

Vedtektene inneholder ingen bestemmelser om stemmerett eller rettigheter om utstedelse av nye aksjer.

Aksjonærene i selskapet pr 31.12.2021 var:	Antall aksjer	Eierandel
Thon Hotels AS	500	100,00%

Styremedlemmene eier ikke aksjer i selskapet

Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS var pr 31.12.2021 et heleid datterselskap av Thon Holding AS, org.nr.938 050 287. Dette selskapet utarbeider konsernregnskap for Thon Holding konsernet. Dette regnskapet vil kunne utleveres ved henvendelse til selskapet som har forretningsadresse Stenersgaten 2, Postboks 489 Sentrum, 0105 Oslo.

Note 10 - Varebeholdning

Varebeholdningen er verdsatt til innkjøpspris. Både lokale og nasjonale Covid-19 tiltak, har i året som har gått gitt høyere kostnader for ukurans.

	2021	2020
Råvarer	660 820	603 520
Varer for videresalg	571 190	618 300
Sum varebeholdning	1 232 010	1 221 820



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Noter 2021

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Det er ikke inntruffet hendelser etter balansedagen som har betydning for vurderingen av selskapets finansielle stilling og resultat.

Note 12- Korreksjon av endring tidligere perioder

Saken gjelder feilaktige fradragsførte kostnader i forbindelse med rehabilitering av Thon Hotel Bristol Bergen og Thon Hotel Orion. Deler av kostnadene skulle ikke ha vært fradragsført da kostandene ikke skulle belastes Bergen Hotell og Restaurantdrift AS. Andre deler av kostnadene skulle ikke ha vært direkte fradragsført, men aktivert og avskrevet.

Under følger en oversikt over omarbeiding av sammenligningstallene for 2020.

	Før omarbeiding	Etter omarbeiding	Endring	Påvirkning noter
Resultatoppstilling				
Ordinære avskrivninger og nedskrivninger	18 515 341	23 702 651	-5 187 310	3,7
Andre driftskostnader	31 699 159	122 350 840	-90 651 681	
Resultat før skattekostnad	4 960 666	-90 878 325	-95 838 991	
Endring utsatt skatt	-904 429	-13 374 673	12 470 244	7
Betalbar skatt	2 014 334	-6 600 000	8 614 334	6
Skattekostnad	1 109 905	-19 974 673	21 084 578	
Resultat	3 850 761	-70 903 652	-74 754 413	
Balanse				
Utsatt skattefordel	2 895 648	15 365 892	-12 470 244	6,7
Varige driftsmidler	53 794 097	67 389 895	-13 595 798	3,7
Andre fordringer	87 150 015	84 009 323	3 140 692	
Sum eiendeler	148 195 546	171 120 897	-22 925 351	
Sum egenkapital	30 061 918	32 814 657	-2 752 739	8
Betalbar skatt	2 014 334	22 186 945	-20 172 611	6
Sum egenkapital og gjeld	148 195 546	171 120 897	-22 925 351	

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 12 pages before this page
Dokumentet inneholder 12 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 12 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 12 sider før denne side

Detta dokument innehåller 12 sidor före denna sida

Bengt Håkan Christian Olsson

08e1d407-5e66-446f-996a-7567c1521f88 - 2022-04-05 09:04:02 UTC +03:00
BankID - e3651f0e-968c-4eec-a575-59afcaf4cf25 - NO

Kjetil Halvor Smette

a71953a0-38b1-47a7-9b9e-be52c5bbc224 - 2022-04-05 09:19:46 UTC +03:00
BankID - 47c2ec0b-411a-4cb9-a9d2-90886aabce12 - NO

Geir Tore Thorvaldsen

40dbac7c-e8a3-469d-9012-ac489563b6d6 - 2022-04-07 09:46:51 UTC +03:00
BankID - 98e62b85-a6e7-470f-b319-b359d8691845 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/38b147a7-9b9e-be52c5bbc224-47c2ec0b-411a-4cb9-a9d2-90886aabce12>

VISMA Sign
www.vismasign.com

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 13 pages before this page
Dokumentet inneholder 13 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 13 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 13 sider før denne side

Detta dokument innehåller 13 sidor före denna sida

Morten Thorvaldsen

4b772eb7-34bf-4368-9f71-97434d1cbbb1 - 2022-05-06 09:00:21 UTC +03:00
BankID - 43098606-6b64-45b5-a3d9-6adcf31ff393 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
fimateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/34bfd0a-225d-448b-bb7d-393a87732854>

VISMA Sign
www.vismasign.com



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Bergen Hotell & Restaurantdrift AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bergen Hotell & Restaurantdrift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

BDO AS

Erik Lie
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: AWCN8-TVILG-P2OGL-J5IP4-T5N3N-ZWM12



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."

Erik Helge Lie

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-155606

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-13 16:21:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AWCN8-TVILG-P2QGL-JSIP4-TSN3N-ZWMT2

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>



Bergen Hotell - og Restaurantdrift AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømsanalyse aksjeselskaper			
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-1 106 044	-90 878 325*
- Periodens betalte skatt		15 586 945	1 384 560
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		-27 700	-3 000
+ Ordinære avskrivninger		21 273 625	23 702 651*
+/- Endring i varelager		-10 190	427 270
+/- Endring i kundefordringer		-2 955 694	4 092 286
+/- Endring i leverandørgjeld		1 945 435	-15 763 134
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		72 093 980	-14 833 192*
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		75 626 467	-94 640 005
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		90 000	3 000
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		4 521 958	3 250 972*
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-4 431 958	-3 247 972
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		71 210 247	38 117 824
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag		0	136 000 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-71 210 247	97 882 176
= Netto endring i kontanter mv		-15 738	-5 800
+ Beholdning av kontanter 01.01.		56 500	62 300
= Kontantbeholdning 31.12.		40 762	56 500
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		40 762	56 500
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		40 762	56 500