



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 312 056
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOGSTAD HOTELL AS
Forretningsadresse: Skogstad Hotell
3561 HEMSEDAL

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: Knut Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 23.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 984 471	8 114 770
Annen driftsinntekt		2 202 458	2 479 889
Sum inntekter		17 186 929	10 594 658
Kostnader			
Varekostnad		2 098 932	1 351 549
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	7 194 760	4 546 877
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	986 354	205 800
Annen driftskostnad	6	9 738 184	6 816 735
Sum kostnader		20 018 231	12 920 961
Driftsresultat		-2 831 302	-2 326 303
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16	
Annen finansinntekt		29 411	31 499
Sum finansinntekter		29 427	31 499
Annen rentekostnad		69 540	39 312
Annen finanskostnad		183 247	60 239
Sum finanskostnader		252 787	99 551
Netto finans		-223 359	-68 052
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 054 661	-2 394 354
Skattekostnad	7	-416 990	-529 654
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 637 671	-1 864 700
Årsresultat		-2 637 671	-1 864 700
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 637 671	-1 864 700
Sum overføringer og disponeringer		-2 637 671	-1 864 700



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	3 308 775	435 514
Sum varige driftsmidler		3 308 775	435 514
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer	9, 10	6 963 812	5 097 696
Sum finansielle anleggsmidler		6 964 812	5 098 696
Sum anleggsmidler		10 273 587	5 534 210
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		49 825	63 080
Sum varer		49 825	63 080
Fordringer			
Kundefordringer	11	2 770 892	2 722 352
Andre fordringer		1 206 736	607 072
Konsernfordringer	8	4 676 834	4 161 424
Krav på innbetaling av selskapskapital			61 825
Sum fordringer		8 654 462	7 552 673
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	175 019	170 997
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 019	170 997
Sum omløpsmidler		8 879 307	7 786 750
SUM EIENDELER		19 152 894	13 320 960



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 200,00)	13, 14	300 000	300 000
Overkurs	14	6 717 973	6 717 973
Annen innskutt egenkapital	14	5 493 858	4 015 438
Sum innskutt egenkapital		12 511 831	11 033 411
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	8 613 090	5 975 420
Sum opptjent egenkapital		-8 613 090	-5 975 420
Sum egenkapital	14	3 898 741	5 057 991
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8, 15	4 380 000	1 750 000
Øvrig langsiktig gjeld	15	67 968	67 968
Sum annen langsiktig gjeld		4 447 968	1 817 968
Sum langsiktig gjeld		4 447 968	1 817 968
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 289 235	1 349 255
Leverandørgjeld		6 436 606	2 938 405
Skyldige offentlige avgifter		259 942	295 288
Annen kortsiktig gjeld		2 820 402	1 862 054
Sum kortsiktig gjeld		10 806 186	6 445 000
Sum gjeld		15 254 154	8 262 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 152 894	13 320 960



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 603139

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 312 056
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOGSTAD HOTELL AS
Forretningsadresse: Skogstad Hotell
3561 HEMSEDAL

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: Knut Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 24.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 939 312 056
SKOGSTAD HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 984 471	8 114 770
Annen driftsinntekt		2 202 458	2 479 889
Sum inntekter		17 186 929	10 594 658
Kostnader			
Varekostnad		2 098 932	1 351 549
Lønnskostnad	1, 2, 3,	7 194 760	4 546 877
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	986 354	205 800
Annen driftskostnad	6	9 738 184	6 816 735
Sum kostnader		20 018 231	12 920 961
Driftsresultat		-2 831 302	-2 326 303
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16	
Annen finansinntekt		29 411	31 499
Sum finansinntekter		29 427	31 499
Annen rentekostnad		69 540	39 312
Annen finanskostnad		183 247	60 239
Sum finanskostnader		252 787	99 551
Netto finans		-223 359	-68 052
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	-3 054 661	-2 394 354
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 637 671	-1 864 700
Årsresultat		-2 637 671	-1 864 700
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 637 671	-1 864 700
Sum overføringer og disponeringer		-2 637 671	-1 864 700



Organisasjonsnr: 939 312 056
SKOGSTAD HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5	3 308 775	435 514
Sum varige driftsmidler		3 308 775	435 514
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		1 000	1 000
Andre fordringer	9, 10	6 963 812	5 097 696
Sum finansielle anleggsmidler		6 964 812	5 098 696
Sum anleggsmidler		10 273 587	5 534 210
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		49 825	63 080
Sum varer		49 825	63 080
Fordringer			
Kundefordringer	11	2 770 892	2 722 352
Andre fordringer		1 206 736	607 072
Konsernfordringer	8	4 676 834	4 161 424
Krav på innbetaling av selskapskapital			61 825
Sum fordringer		8 654 462	7 552 673
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	175 019	170 997
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 019	170 997
Sum omløpsmidler		8 879 307	7 786 750
SUM EIENDELER		19 152 894	13 320 960

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 200,00)	13, 14	300 000	300 000
Overkurs	14	6 717 973	6 717 973
Annen innskutt egenkapital	14	5 493 858	4 015 438
Sum innskutt egenkapital		12 511 831	11 033 411
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	8 613 090	5 975 420
Sum opptjent egenkapital		-8 613 090	-5 975 420
Sum egenkapital	14	3 898 741	5 057 991
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8, 15	4 380 000	1 750 000
Øvrig langsiktig gjeld	15	67 968	67 968
Sum annen langsiktig gjeld		4 447 968	1 817 968
Sum langsiktig gjeld		4 447 968	1 817 968
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 289 235	1 349 255
Leverandørgjeld		6 436 606	2 938 405
Skyldige offentlige avgifter		259 942	295 288
Annen kortsiktig gjeld		2 820 402	1 862 054
Sum kortsiktig gjeld		10 806 186	6 445 000
Sum gjeld		15 254 154	8 262 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 152 894	13 320 960



Organisasjonsnr: 939 312 056
SKOGSTAD HOTELL 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
12.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6445961.00	4219877.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	719060.00	430554.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92008.00	21876.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-62269.00	-125429.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7194760.00	4546878.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4676834.00	4161424.00

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4380000.00	1750000.00

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
6963812.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

15

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

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.



Noter 2022

SKOGSTAD HOTELL 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc



	2022	2021
Lønn	6 445 961	4 219 877
Arbeidsgiveravgift	719 060	430 554
Pensjonskostnader	92 008	21 876
Andre ytelser / Refusjoner	(62 269)	(125 429)
Sum	7 194 760	4 546 878

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	607 157	0	137 672

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	7 364 988
Tilgang i året	3 859 616
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	11 224 604
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(6 929 474)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(7 915 829)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	3 308 775
Årets avskrivninger	(986 354)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan	0 - 20 %

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	101 350	75 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	101 350	75 000

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 054 661)	(2 394 354)
Konsernbidrag	1 895 410	2 407 517
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	66 673	96 066
- Fremførbart underskudd		(109 229)
Årets skattegrunnlag	(1 092 578)	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(416 990)	(529 654)



Skattekostnad i resultatregnskapet	(416 990)	(529 654)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 676 834	4 161 424
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 380 000	1 750 000

Note 9 - Andre Fordringer

I posten inngår kr. 6 776 812,- som forskudd på leie i form av påkostning på hotellet. Beløpet kostnadsføres over leieavtalens løpetid.

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 6 963 812

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 770 892	2 737 727
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(15 375)
Netto oppførte kundefordringer	2 770 892	2 722 352

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 135 413. Skyldig skattetrekk er kr 121 400.

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 500	200,00	300 000,00
Sum	1 500		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Torset AS	1 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 500	100,00%	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	300 000	6 717 973	4 015 438	(5 975 420)	5 057 991
Årets resultat				(2 637 671)	(2 637 671)
Konsernbidrag			1 478 420		1 478 420
Egenkapital 31.12.2022	300 000	6 717 973	5 493 858	(8 613 090)	3 898 741



Note 15 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 16 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 17 - 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	(252 281)	(344 689)	92 408
Omløpsmidler	(15 375)	0	(15 375)
Gevinst- og tapskonto	(51 798)	(41 438)	(10 360)
Skattemessig fremførbart underskudd	(462 734)	(1 555 312)	1 092 578
Netto forskjeller	(782 189)	(1 941 439)	1 159 251
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	782 189	1 941 439	(1 159 251)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 427 117



Til generalforsamlingen i Skogstad Hotell AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Skogstad Hotell AS som viser et underskudd på NOK 2 637 671. 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 vår 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

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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



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

Mandal, 6. juli 2023
RSM Norge AS


Inge Soteland
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

SKOGSTAD HOTELL AS
3561 HEMSEDAL

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Prokuria AS
Tordenskiolds gate 22
3044 DRAMMEN
Org.nr. 914813441

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022 SKOGSTAD HOTELL AS

 BankID Signing
Aste Øystein Torset Skogstad
2023-07-04
 BankID Signing
Marte Steimler Torset
2023-07-05

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		14 984 471	8 114 770
Annen driftsinntekt		2 202 458	2 479 889
Sum driftsinntekter		17 186 929	10 594 658
Varekostnad		(2 098 932)	(1 351 549)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(7 194 760)	(4 546 877)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(986 354)	(205 800)
Annen driftskostnad	6	(9 738 184)	(6 816 735)
Sum driftskostnader		(20 018 231)	(12 920 961)
Driftsresultat		(2 831 302)	(2 326 303)
Annen renteinntekt		16	0
Annen finansinntekt		29 411	31 499
Sum finansinntekter		29 427	31 499
Annen rentekostnad		(69 540)	(39 312)
Annen finanskostnad		(183 247)	(60 239)
Sum finanskostnader		(252 787)	(99 551)
Netto finans		(223 359)	(68 052)
Resultat før skattekostnad		(3 054 661)	(2 394 354)
Skattekostnad	7	416 990	529 654
Arsresultat		(2 637 671)	(1 864 700)
Overføringer			
Udekket tap		(2 637 671)	(1 864 700)
Sum overføringer og disponeringer		(2 637 671)	(1 864 700)



Balanse pr. 31. desember 2022 SKOGSTAD HOTELL AS



	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	3 308 775	435 514
Sum varige driftsmidler		3 308 775	435 514
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer	9, 10	6 963 812	5 097 696
Sum finansielle anleggsmidler		6 964 812	5 098 696
Sum anleggsmidler		10 273 587	5 534 210
Omløpsmidler			
Varer		49 825	63 080
Sum varer		49 825	63 080
Fordringer			
Kundefordringer	11	2 770 892	2 722 352
Andre fordringer		1 206 736	607 072
Konsernfordringer	8	4 676 834	4 161 424
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	61 825
Sum fordringer		8 654 462	7 552 673
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	175 019	170 997
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 019	170 997
Sum omløpsmidler		8 879 307	7 786 750
Sum eiendeler		19 152 894	13 320 960



Balanse pr. 31. desember 2022 SKOGSTAD HOTELL AS



	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 200,00)	13, 14	300 000	300 000
Overkurs	14	6 717 973	6 717 973
Annen innskutt egenkapital	14	5 493 858	4 015 438
Sum innskutt egenkapital		12 511 831	11 033 411
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	(8 613 090)	(5 975 420)
Sum opptjent egenkapital		(8 613 090)	(5 975 420)
Sum egenkapital	14	3 898 741	5 057 991
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8, 15	4 380 000	1 750 000
Øvrig langsiktig gjeld	15	67 968	67 968
Sum annen langsiktig gjeld		4 447 968	1 817 968
Sum langsiktig gjeld		4 447 968	1 817 968
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 289 235	1 349 255
Leverandørgjeld		6 436 606	2 938 405
Skyldige offentlige avgifter		259 942	295 288
Annen kortsiktig gjeld		2 820 402	1 862 054
Sum kortsiktig gjeld		10 806 186	6 445 000
Sum gjeld		15 254 154	8 262 968
Sum egenkapital og gjeld		19 152 894	13 320 960

Hemsedal, 30. juni 2023

Marte Steimler Torset
Styrets leder

Asle Øystein Torset Skogstad
Styremedlem



Noter 2022 SKOGSTAD HOTELL 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc



	2022	2021
Lønn	6 445 961	4 219 877
Arbeidsgiveravgift	719 060	430 554
Pensjonskostnader	92 008	21 876
Andre ytelser / Refusjoner	(62 269)	(125 429)
Sum	7 194 760	4 546 878

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	607 157	0	137 672

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	7 364 988
Tilgang i året	3 859 616
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	11 224 604
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(6 929 474)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(7 915 829)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	3 308 775
Årets avskrivninger	(986 354)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan	0 - 20 %

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	101 350	75 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	101 350	75 000

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 054 661)	(2 394 354)
Konsernbidrag	1 895 410	2 407 517
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	66 673	96 066
- Fremførbart underskudd		(109 229)
Årets skattegrunnlag	(1 092 578)	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(416 990)	(529 654)



Skattekostnad i resultatregnskapet	(416 990)	(529 100)
Betalbar skatt i balansen	0	0

BankID Signing
Asle Øystein Torset Skogstad
2023-07-04
BankID Signing
Marte Steimler Torset
2023-07-05

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 676 834	4 161 424
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 380 000	1 750 000

Note 9 - Andre Fordringer

I posten inngår kr. 6 776 812,- som forskudd på leie i form av påkostning på hotellet. Beløpet kostnadsføres over leieavtalens løpetid.

Note 10 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 6 963 812

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 770 892	2 737 727
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(15 375)
Netto oppførte kundefordringer	2 770 892	2 722 352

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 135 413. Skyldig skattetrekk er kr 121 400.

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 500	200,00	300 000,00
Sum	1 500		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Torset AS	1 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 500	100,00%	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	300 000	6 717 973	4 015 438	(5 975 420)	5 057 991
Årets resultat				(2 637 671)	(2 637 671)
Konsernbidrag			1 478 420		1 478 420
Egenkapital 31.12.2022	300 000	6 717 973	5 493 858	(8 613 090)	3 898 741



Note 15 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 16 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 17 - 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	(252 281)	(344 689)	92 408
Omløpsmidler	(15 375)	0	(15 375)
Gevinst- og tapskonto	(51 798)	(41 438)	(10 360)
Skattemessig fremførbart underskudd	(462 734)	(1 555 312)	1 092 578
Netto forskjeller	(782 189)	(1 941 439)	1 159 251
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	782 189	1 941 439	(1 159 251)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 427 117