



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 632 060  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MANDAL HOTEL EIENDOM AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jørgen Haugli  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

### 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, 25.05.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 027 746	3 902 099
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 027 746</b>	<b>3 902 099</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			
Lønnskostnad	4, 5		266 206
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 438 904	3 034 422
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		72 059 514
Annen driftskostnad	5	371 714	1 846 364
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 810 617</b>	<b>77 206 506</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 217 128</b>	<b>-73 304 406</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		91 970	104 783
Annen renteinntekt		13 730	42 184
Mottatt aksjeutbytte			1 403 088
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>105 700</b>	<b>1 550 055</b>
Tap ved salg av aksjer			3 415 744
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 060 533	3 526 417
Annen finanskostnad			7 719
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 060 533</b>	<b>6 949 880</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 954 833</b>	<b>-5 399 825</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-737 705</b>	<b>-78 704 232</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-1 430 000	-2 200 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 232</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 232</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 232</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 232</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		692 295	-76 504 231
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 231</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	49 924 279	50 215 989
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	11 518 026	12 784 011
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>61 442 305</b>	<b>63 000 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	1	153 000	153 000
Lån til foretak i samme konsern	7	3 709 795	3 617 825
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 862 795</b>	<b>3 770 825</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>65 305 100</b>	<b>66 770 825</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		67 414	60 317
Konsernfordringer	7, 7	7 104 588	10 249 192
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 172 002</b>	<b>10 309 509</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	685 585	2 331 318
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>685 585</b>	<b>2 331 318</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 857 587</b>	<b>12 640 827</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>73 162 687</b>	<b>79 411 652</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	2 795 000	2 795 000
Overkurs		1 324 523	1 324 523
Annen innskutt egenkapital		25 450 354	20 380 354
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>29 569 877</b>	<b>24 499 877</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-36 947 220	-37 639 514
Udisponert resultat			-1
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-36 947 220</b>	<b>-37 639 515</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>-7 377 343</b>	<b>-13 139 638</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	80 354 765	91 794 232
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>80 354 765</b>	<b>91 794 232</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>80 354 765</b>	<b>91 794 232</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 563	125 000
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		83 702	177 437
Annen kortsiktig gjeld		100 000	454 620
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>185 265</b>	<b>757 057</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>80 540 030</b>	<b>92 551 290</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>73 162 687</b>	<b>79 411 652</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 312603

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 976 632 060  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MANDAL HOTEL EIENDOM AS  
Forretningsadresse: Dronning Mauds gate 3  
0250 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jørgen Haugli  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 14.06.2021

---

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: 976 632 060  
MANDAL HOTEL EIENDOM AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 027 746	3 902 099
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 027 746</b>	<b>3 902 099</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			
Lønnskostnad	4, 5		266 206
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 438 904	3 034 422
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		72 059 514
Annen driftskostnad	5	371 714	1 846 364
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 810 617</b>	<b>77 206 506</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 217 128</b>	<b>-73 304 406</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		91 970	104 783
Annen renteinntekt		13 730	42 184
Mottatt aksjeutbytte			1 403 088
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>105 700</b>	<b>1 550 055</b>
Tap ved salg av aksjer			3 415 744
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 060 533	3 526 417
Annen finanskostnad			7 719
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 060 533</b>	<b>6 949 880</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 954 833</b>	<b>-5 399 825</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-1 430 000	-2 200 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 232</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 232</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 232</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 232</b>



<b>Overføringer og disponeringer</b>		
Avsatt til annen egenkapital	692 295	-76 504 231
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>692 295</b>	<b>-76 504 231</b>



Organisasjonsnr: 976 632 060  
MANDAL HOTEL EIENDOM AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3	49 924 279	50 215 989
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende			
installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3	11 518 026	12 784 011
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>61 442 305</b>	<b>63 000 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	1	153 000	153 000
Lån til foretak i samme			
konsern	7	3 709 795	3 617 825
<b>Sum finansielle</b>		<b>3 862 795</b>	<b>3 770 825</b>
<b>anleggsmidler</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>65 305 100</b>	<b>66 770 825</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige			
fordringer		67 414	60 317
Konsernfordringer	7, 7	7 104 588	10 249 192
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 172 002</b>	<b>10 309 509</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter</b>			
<b>og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	6	685 585	2 331 318
<b>Sum bankinnskudd,</b>		<b>685 585</b>	<b>2 331 318</b>
<b>kontanter og lignende</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 857 587</b>	<b>12 640 827</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>73 162 687</b>	<b>79 411 652</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	2 795 000	2 795 000
Overkurs		1 324 523	1 324 523
Annen innskutt egenkapital		25 450 354	20 380 354
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>29 569 877</b>	<b>24 499 877</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		-36 947 220	-37 639 514
Udisponert resultat			-1
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-36 947 220</b>	<b>-37 639 515</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-7 377 343</b>	<b>-13 139 638</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7	80 354 765	91 794 232
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>80 354 765</b>	<b>91 794 232</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>80 354 765</b>	<b>91 794 232</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 563	125 000
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		83 702	177 437
Annen kortsiktig gjeld		100 000	454 620
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>185 265</b>	<b>757 057</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>80 540 030</b>	<b>92 551 290</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>73 162 687</b>	<b>79 411 652</b>



Organisasjonsnr: 976 632 060  
MANDAL HOTEL EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2795.00	1000.00	2795000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Pareto Invest AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note

5

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

5

Ytelser til andre ledende personer

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
0	0	0	0

## Note

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

#### Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Mandal Hotel AS	100.00%	100.00%	-2755024.00	-3007873.00



# Deloitte.

Deloitte AS  
Sør Arena, Stadionveien 21  
4632 Kristiansand  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mandal Hotel Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Mandal Hotel Eiendom AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 692 295. 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: IP65N-FX4NL-PDVE3-BTTKG-ZBF5X-U18PD



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Mandal Hotel Eiendom AS

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 risikoer, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, 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 rettvisende 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 bokføringskikk i Norge.

Kristiansand, 20. april 2021  
Deloitte AS

**Roar Skuland**  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: IP65N-FX4NL-PDVE3-BTTKG-ZBF5X-U18PD



# 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."

## Roar Skuland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-4316789

IP: 217.173.xxx.xxx

2021-04-21 12:12:12Z



Penneo Dokumentnøkkel: IP65N-FX4NL-PDVE3-BTTKG-ZBFSX-U18PD

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>

**RESULTATREGNSKAP**

## MANDAL HOTEL EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		4 027 746	3 902 099
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 027 746</b>	<b>3 902 099</b>
Lønnskostnad	4, 5	0	266 206
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 438 904	3 034 422
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	72 059 514
Annen driftskostnad	5	371 714	1 846 364
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 810 617</b>	<b>77 206 506</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 217 128</b>	<b>-73 304 406</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		91 970	104 783
Annen renteinntekt		13 730	42 184
Mottatt aksjeutbytte		0	1 403 088
Tap ved salg av aksjer		0	3 415 744
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 060 533	3 526 417
Annen finanskostnad		0	7 719
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 954 833</b>	<b>-5 399 825</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-737 705	-78 704 232
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-1 430 000	-2 200 000
<b>Ordinært resultat</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 232</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 232</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		692 295	-76 504 231
<b>Sum overføringer</b>		<b>692 295</b>	<b>-76 504 231</b>

Penneo Dokumentnøkkel: L66fH5-GCMZB-YWJOK-FH505-EFSBD-WWCEA



### BALANSE

#### MANDAL HOTEL EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	49 924 279	50 215 989
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	11 518 026	12 784 011
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>61 442 305</b>	<b>63 000 000</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	1	153 000	153 000
Lån til foretak i samme konsern	7	3 709 795	3 617 825
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 862 795</b>	<b>3 770 825</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>65 305 100</b>	<b>66 770 825</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer konsern	7	604 588	249 192
Andre kortsiktige fordringer		67 414	60 317
Konsernfordringer	7	6 500 000	10 000 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 172 002</b>	<b>10 309 509</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	685 585	2 331 318
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 857 587</b>	<b>12 640 827</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>73 162 687</b>	<b>79 411 652</b>

Penneo Dokumentnøkkel: L66fH5-GCMZB-YWJOK-FHS05-EFSBD-WWCEA



## BALANSE

### MANDAL HOTEL EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	2	2 795 000	2 795 000
Overkurs		1 324 523	1 324 523
Annen innskutt egenkapital		25 450 354	20 380 354
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>29 569 877</strong>	<strong>24 499 877</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital		-36 947 220	-37 639 514
Udisponert resultat		0	-1
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>-36 947 220</strong>	<strong>-37 639 515</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>8</strong>	<strong>-7 377 343</strong>	<strong>-13 139 638</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Langsiktig konserngjeld	7	80 354 765	91 794 232
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>80 354 765</strong>	<strong>91 794 232</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		1 563	125 000
Skyldig offentlige avgifter		83 702	177 437
Annen kortsiktig gjeld		100 000	454 620
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>185 265</strong>	<strong>757 057</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>80 540 030</strong>	<strong>92 551 290</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>73 162 687</strong>	<strong>79 411 652</strong>

Dronning Mauds Gate 3, 0267 Oslo, 20.04.2021  
Styret i Mandal Hotel Eiendom AS

Jørgen Haugli  
styreleder

Trine Charlotte Høgås-Ellingsen  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Omløpsmidler omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

### Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22,00 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.



## Note 1 Aksjer i datterselskap

Eierandeler i datterselskap er regnskapsført etter kostmetoden.

Selskap	Mandal Hotel AS
Anskaffelsestidspunkt	12.06.2017
Forretningskontor	Mandal
Eierandel / stemmerett	51 %
Kostpris	153 000
Bokført verdi	153 000
Selskapets resultat	-3 007 873
Andel av selskapets resultat	-1 534 015
Selskapets egenkapital	-2 755 024
Andel av selskapets egenkapital	-1 405 062

## Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapets aksjekapital på kr. 2 795 000 består av 2 795 000 aksjer à kr. 1 000.  
Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Pareto Invest AS	2 795 000	100 %	100

## Note 3 Anleggsmidler

	Bygning	Teknisk installasjon	Inventar	Tomt	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01	78 767 231	30 318 422	13 697 155	15 311 128	-320 743	137 773 193
Tilgang	773 759		107 450		1 094 502	1 975 711
Avgang					773 759	773 759
Anskaffelseskost 31.12	79 540 990	30 318 422	13 804 605	15 311 128	0	138 975 145
Akk. avskrivninger 31.12	2 030 233	1 156 514	2 286 579	0	0	5 473 326
Nedskrivning 2019	50 441 660	21 617 854				72 059 514
Bokført verdi 31.12	27 069 097	7 544 054	11 518 026	15 311 128	0	61 442 305
Årets avskrivninger	717 446	348 023	1 373 436	0	0	2 438 904
Avskrivningstype	Lineær	Lineær	Lineær			
Økonomisk levetid	40 år	25 år	5/10 år			

Penneo Dokumentnøkkel: L66H5-GCMZB-YWJOK-FHS05-EFSBD-WWCEA



## Note 4 Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i regnskapsåret, og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. En slik tjenstepensjonsordning er derfor ikke opprettet.

## Note 5 Ytelser til ledende personer, revisor mv.

Det er i året utbetalt kr. 0 (inkl. arbeidsgiveravgift) i ytelser til selskapets styre.

Kostnadsført honorar til revisor i året utgjør kr. 40 900 (eks. mva) for ordinær revisjon, og kr. 9 100 (eks. mva) for andre tjenester.

## Note 6 Bankinnskudd

Bankinnskudd består kun av frie midler. Inntående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
<b>Fordringer</b>		
Lån Mandal Hotel AS	3 709 795	3 617 825
Kundefordringer Mandal Hotel AS	604 588	249 192
Konsernbidrag Pareto Invest AS	6 500 000	10 000 000
<b>Sum</b>	<b>10 814 383</b>	<b>13 867 017</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån Pareto Invest AS	80 354 765	91 794 232
<b>Sum</b>	<b>80 354 765</b>	<b>91 794 232</b>

## Note 8 Egenkapitalbevegelse

Disponering av årets resultat:	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2020	2 795 000	1 324 523	-37 639 514	20 380 354	-13 139 637
Årets resultat			692 295		692 295
Mottatt konsernbidrag				5 070 000	5 070 000
Egenkapital 31.12.2020	2 795 000	1 324 523	-36 947 220	25 450 354	-7 377 343

Penneo Dokumentnøkket: L66H5-GCMZB-YWJOK-FHS05-EFSBD-WWCEA



## Note 9 Skatt

Periodens skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019	
Betalbar skatt	0	0	
Endring i utsatt skatt	1 430 000	2 200 000	
Periodens totale skattekostnad	1 430 000	2 200 000	
Periodens betalbare skatt fremkommer slik:	2020	2019	
Ordinært resultat før skatt	-737 705	-78 704 231	
Permanente forskjeller	0	0	
Endring i midlertidige forskjeller	-5 558 401	66 171 974	
Regnskapsmessig gevinst ved realisasjon av verdipapirer	0	-1 216 326	
Regnskapsmessig tap ved realisasjon av verdipapirer	0	4 632 070	
Mottatt utbytte fra aksjeselskaper og DLS	0	-1 403 088	
3 % av inntekter innenfor fritaksmetoden	0	42 093	
Resultatført mottatt konsernbidrag	6 500 000	10 000 000	
Periodens alminnelige inntekt	203 894	-477 508	
Anvendelse av fremførbart underskudd	-203 894	0	
Grunnlag betalbar skatt	0	-477 508	
Betalbar skatt (22 % / 22 %)	0	0	
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-60 613 573	-66 171 974	-5 558 401
Akkumulert fremførbart underskudd	-273 614	-477 508	-203 894
Sum midlertidige forskjeller	-60 887 187	-66 649 482	-5 762 295
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-60 887 187	-66 649 482	-5 762 295

Selskapet har valgt å ikke balanseføre utsatt skatt.

## Note 10 Konsernregnskap

Mandal Hotel Eiendom AS er 100% eiet datterselskap av Pareto Invest AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap da Mandal Hotel Eiendom AS er små foretak, og dermed ikke utarbeider konsernregnskap etter reglene i regnskapsloven.

Pareto Invest AS har forretningsadresse Dronning Mauds gate 3, 0114 Oslo.

## Note 11 Fortsatt drift

Som en følge av koronaepidemien og økonomiske konsekvensene denne har for samfunnet, har dette gitt konsekvenser for selskapet. Selskapets eneste leietaker Mandal Hotel AS driver hotellvirksomhet. Situasjonen har rammet hotell- og restaurantbransjen hardt. Driften på hotellet var stengt ned i deler av 2020 pga. pandemien. Det er ingen tvil om at dette har gitt en omsetningsnedgang i 2020, og det er fortsatt stor usikkerhet knyttet til når driften vil normaliseres. Det er vanskelig å fastslå den beløpsmessige konsekvensen av dette, men styret forventer likevel at selskapets resultater i årene fremover vil være positive, noe som gradvis vil styrke egenkapitalen. Eier av selskapet som også har innlån til selskapet vil sørge for at selskapet har midler og finansiering som sikrer fortsatt drift. Innlån til selskapet fra eier vil stå tilbake for annen gjeld i selskapet.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



Penneo Dokumentnøkkel: L66fH5-GCMZB-YWJOK-FH505-EFSBD-WWCEA



# 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."

## Jørgen Haugli

Underskriver

Serienummer: 9578-5998-4-1198136

IP: 194.248.xxx.xxx

2021-04-20 12:56:06Z



## Trine C Høgås-ellingsen

Underskriver

Serienummer: 9578-5999-4-2107734

IP: 194.248.xxx.xxx

2021-04-20 12:58:31Z



Penneo Dokumentnøkkel: L66H5-GCMZB-YWJOK-FHS05-EFSBD-WWCEA

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>