



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 134 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSFJORD STRANDHOTEL AS
Forretningsadresse: Rosnesveien 25
4580 LYNGDAL

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: Arvid Ubostad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 25.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	44 669 376	36 417 141
Andre driftsinntekter	3	1 405 777	3 721 016
Sum inntekter		46 075 153	40 138 157
Kostnader			
Varekostnad		4 623 634	3 585 120
Lønnskostnad	4	19 371 346	17 874 244
Ordinære avskrivninger	5	1 038 714	1 197 494
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			810 393
Andre driftskostnader		17 213 925	13 267 674
Sum kostnader		42 247 619	36 734 925
Driftsresultat		3 827 534	3 403 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107 948	17 683
Sum finansinntekter		107 948	17 683
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	2 099 999	1 998 999
Annen rentekostnad		65 816	168 355
Andre finanskostnader	6	3 000 028	
Sum finanskostnader		5 165 843	2 167 354
Netto finans		-5 057 895	-2 149 671
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 230 361	1 253 561
Skattekostnad	7	-330 186	652 582
Ordinært resultat etter skattekostnad		-900 175	600 979
Årsresultat		-900 175	600 979
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-900 175	600 979
Totalresultat		-900 175	600 979



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		
Avgitt konsernbidrag	8		2 405 690
Avsatt til annen egenkapital	8		
Overført fra annen egenkapital	8	-900 175	-1 804 711
Sum overføringer og disponeringer		-900 175	600 979



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle rettigheter	5		
Utsatt skattefordel	7	2 133 840	1 051 889
Sum immaterielle eiendeler		2 133 840	1 051 889
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	3 076 752	1 948 206
Sum varige driftsmidler		3 076 752	1 948 206
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6	2	100 001
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 002	130 001
Sum anleggsmidler		5 240 594	3 130 096
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		338 094	310 044
Sum varer		338 094	310 044
Fordringer			
Kundefordringer	2	1 642 220	7 386 948
Andre kortsiktige fordringer	2, 6	854 126	3 090 286
Konsernfordringer	2	6 362 923	2 468 690
Sum fordringer		8 859 269	12 945 925
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	9	13 514 120	10 693 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 514 120	10 693 981
Sum omløpsmidler		22 711 483	23 949 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		27 952 077	27 080 046
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 10	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 283 269	7 183 443
Sum opptjent egenkapital		6 283 269	7 183 443
Sum egenkapital		7 283 269	8 183 443
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	4 411 600	6 304 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 411 600	6 304 000
Sum langsiktig gjeld		4 411 600	6 304 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	2 688 061	707 289
Betalbar skatt	7	381 284	598 178
Skyldige offentlige avgifter		1 502 967	2 178 362
Kortsiktig konserngjeld	2	746 391	3 839 416
Annen kortsiktig gjeld	2, 6	10 938 505	5 269 357
Sum kortsiktig gjeld		16 257 208	12 592 603
Sum gjeld		20 668 808	18 896 603
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 952 077	27 080 046



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 563631

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 134 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSFJORD STRANDHOTEL AS
Forretningsadresse: Rosnesveien 25
4580 LYNGDAL

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: Arvid Ubostad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 10.07.2023



Organisasjonsnr: 989 134 442
ROSFJORD STRANDHOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	44 669 376	36 417 141
Andre driftsinntekter	3	1 405 777	3 721 016
Sum inntekter		46 075 153	40 138 157
Kostnader			
Varekostnad		4 623 634	3 585 120
Lønnskostnad	4	19 371 346	17 874 244
Ordinære avskrivninger	5	1 038 714	1 197 494
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			810 393
Andre driftskostnader		17 213 925	13 267 674
Sum kostnader		42 247 619	36 734 925
Driftsresultat		3 827 534	3 403 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107 948	17 683
Sum finansinntekter		107 948	17 683
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	6	2 099 999	1 998 999
Annen rentekostnad		65 816	168 355
Andre finanskostnader	6	3 000 028	
Sum finanskostnader		5 165 843	2 167 354
Netto finans		-5 057 895	-2 149 671
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 230 361	1 253 561
Skattekostnad	7	-330 186	652 582
Ordinært resultat etter skattekostnad		-900 175	600 979
Årsresultat		-900 175	600 979
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-900 175	600 979
Totalresultat		-900 175	600 979
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		
Avgitt konsernbidrag	8		2 405 690
Avsatt til annen egenkapital	8		



Overført fra annen egenkapital	8	-900 175	-1 804 711
Sum overføringer og disponeringer		-900 175	600 979



Organisasjonsnr: 989 134 442
ROSFJORD STRANDHOTEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle rettigheter	5		
Utsatt skattefordel	7	2 133 840	1 051 889
Sum immaterielle eiendeler		2 133 840	1 051 889
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5	3 076 752	1 948 206
Sum varige driftsmidler		3 076 752	1 948 206
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6	2	100 001
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 002	130 001
Sum anleggsmidler		5 240 594	3 130 096
Omløpsmidler			
Varer			
Varelager		338 094	310 044
Sum varer		338 094	310 044
Fordringer			
Kundefordringer	2	1 642 220	7 386 948
Andre kortsiktige fordringer	2, 6	854 126	3 090 286
Konsernfordringer	2	6 362 923	2 468 690
Sum fordringer		8 859 269	12 945 925
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	9	13 514 120	10 693 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 514 120	10 693 981
Sum omløpsmidler		22 711 483	23 949 950
SUM EIENDELER		27 952 077	27 080 046
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 10	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 283 269	7 183 443
Sum opptjent egenkapital		6 283 269	7 183 443
Sum egenkapital		7 283 269	8 183 443
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	4 411 600	6 304 000
Sum annen langsiktig gjeld		4 411 600	6 304 000
Sum langsiktig gjeld		4 411 600	6 304 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	2 688 061	707 289
Betalbar skatt	7	381 284	598 178
Skyldige offentlige avgifter		1 502 967	2 178 362
Kortsiktig konserngjeld	2	746 391	3 839 416
Annen kortsiktig gjeld	2, 6	10 938 505	5 269 357
Sum kortsiktig gjeld		16 257 208	12 592 603
Sum gjeld		20 668 808	18 896 603
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 952 077	27 080 046



Organisasjonsnr: 989 134 442
ROSFJORD STRANDHOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
36.00

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

<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>
----------------------	--------------

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



Deloitte.

Deloitte AS
Skolegata 4
NO-4580 Lyngdal
Norway

Tel: +47 38 33 12 80
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Rosfjord Strandhotel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rosfjord Strandhotel AS som 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

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

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkket: 0AKWZ-YMFV6-IDESG-MJWXW-CALOP-ZTQ8X



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Rosfjord Strandhotel AS

- identifiserer og vurderer 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 intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Lyngdal, 30. juni 2023
Deloitte AS

Helge Ege
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkket: 0AKWZ-YMFV6-IDESG-MJWXW-CALOP-ZTQ8X



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."

Helge Ege

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-1934806

IP: 88.88.xxx.xxx

2023-06-30 07:14:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0AKWZ-YMFV6-IDE5G-MJWXW-CALOP-ZTQ8X

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/validator>



Årsregnskap 2022 Rosfjord Strandhotel AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Penneo Dokumentnøkkel: Q6HN2-MV/G4W-MZLBB-52154-SYVCG-0FFZL

Org.nr.: 989 134 442



Rosfjord Strandhotel AS

Resultatregnskap

Note	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
2	Salgsinntekt	44 669 376	36 417 141
3	Andre driftsinntekter	1 405 777	3 721 016
	Sum driftsinntekter	46 075 153	40 138 157
	Varekostnad	4 623 634	3 585 120
4	Lønnskostnad	19 371 346	17 874 244
5	Ordinære avskrivninger	1 038 714	1 197 494
	Nedskrivning av varige driftsmidler	0	810 393
	Andre driftskostnader	17 213 925	13 267 674
	Sum driftskostnader	42 247 619	36 734 925
	Driftsresultat	3 827 534	3 403 232
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekter	107 948	17 683
6	Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	2 099 999	1 998 999
	Rentekostnader	65 816	168 355
6	Andre finanskostnader	3 000 028	0
	Resultat av finansposter	-5 057 895	-2 149 671
	Ordinært resultat før skattekostnad	-1 230 361	1 253 561
7	Skattekostnad	-330 186	652 582
	Resultat	-900 175	600 979
	ÅRETS RESULTAT	-900 175	600 979
	OVERFØRINGER		
8	Avsatt konsernbidrag	0	2 405 690
8	Overført fra annen egenkapital	900 175	1 804 711
	Sum overføringer	-900 175	600 979

Penneo Dokumentnøkkel: Q6HN2-MV/G4W-MZLBB-52154-SYVOC-0FPZL



Rosfjord Strandhotel AS

Balanse pr. 31. desember

Note	EIENDELER	2022	2021
	ANLEGGSMIDLER		
	Immaterielle eiendeler		
7	Utsatt skattefordel	2 133 840	1 051 889
	Sum immaterielle eiendeler	2 133 840	1 051 889
	Varige driftsmidler		
5	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3 076 752	1 948 206
	Sum varige driftsmidler	3 076 752	1 948 206
	Finansielle anleggsmidler		
6	Investeringer i tilknyttet selskap	2	100 001
	Investeringer i aksjer og andeler	30 000	30 000
	Sum finansielle anleggsmidler	30 002	130 001
	Sum anleggsmidler	5 240 594	3 130 096
	OMLØPSMIDLER		
	Varer		
	Varelager	338 094	310 044
	Sum varer	338 094	310 044
	Fordringer		
2	Kundefordringer	1 642 220	7 386 948
2, 6	Andre kortsiktige fordringer	854 126	3 090 286
2	Fordring på konsernselskap	6 362 923	2 468 690
	Sum fordring	8 859 269	12 945 925
	Bankinnskudd		
9	Bankinnskudd	13 514 120	10 693 981
	Sum bankinnskudd	13 514 120	10 693 981
	Sum omløpsmidler	22 711 483	23 949 950
	SUM EIENDELER	27 952 077	27 080 046

Penneo Dokumentnøkkel: Q6HN2-MV/G4W-MZLBB-52154-SYVOC-0FPZL



Rosfjord Strandhotel AS

Balanse pr. 31. desember

Note	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	EGENKAPITAL		
	Innskutt egenkapital		
8, 10	Selskapskapital	1 000 000	1 000 000
	Sum innskutt egenkapital	1 000 000	1 000 000
	Opptjent egenkapital		
8	Annen egenkapital	6 283 269	7 183 443
	Sum opptjent egenkapital	6 283 269	7 183 443
	Sum egenkapital	7 283 269	8 183 443
	GJELD		
	Langsiktig gjeld		
2	Gjeld til konsernselskaper	4 411 600	6 304 000
	Sum langsiktig gjeld	4 411 600	6 304 000
	Kortsiktig gjeld		
2	Leverandørgjeld	2 688 061	707 289
7	Betalbar skatt	381 284	598 178
	Skyldige offentlige avgifter	1 502 967	2 178 362
2	Gjeld til konsernselskaper	746 391	3 839 416
2, 6	Annen kortsiktig gjeld	10 938 505	5 269 357
	Sum kortsiktig gjeld	16 257 208	12 592 603
	Sum gjeld	20 668 808	18 896 603
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	27 952 077	27 080 046

Lyngdal, 27.06.2023

Arvid Ubostad
styremedlem

Stig Brede Ubostad
styreleder

Arnt Gaute Ubostad
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: Q6fHN2-MV64W-MZLBB-52154-SYVOC-0FFZL



Rosfjord Strandhotel AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det foretas nedskrivning for påregnet ukurans.

Kostnader

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Små foretak kan unnlate å balanseføre utsatt skattefordel selv om kriteriene for balanseføring er oppfylt.



Rosfjord Strandhotel AS

Noter til regnskapet 2022

Note 2 Mellomværende med nærstående

Fordringer	2022	2021
Kundefordringer	0	14 231 393
Verket Invest AS	5 812 923	2 405 690
Forundringsparken AS	0	2 000 000
Skomrak AS	550 000	0
Gubo AS	215 801	215 801

Gjeld	2022	2021
Leverandørgjeld	1 097 200	0
Brisen Eiendom AS	4 411 600	6 304 000
Lomsesanden Opplevelser AS	61 215	61 215
Lindesnes Havhotell AS	0	879 193
Under Restaurant AS	746 391	554 533
Verket Invest AS, konsernbidrag	0	2 405 690

Salg til nærstående	2022	2021
Lindesnes Havhotell AS	2 808 985	2 070 970
Lomsesanden Opplevelser AS	598 295	20 114
Under Restaurant AS	1 322 898	1 051 439

Note 3 Offentlige tilskudd

Støtteordning	2022	2021
Kompensasjonordning	920 746	2 849 009
Bedriftsintern opplæring	0	840 000
Sum offentlige tilskudd	920 746	3 689 009

Støtte fra kompensasjonsordning er i regnskapet presentert som annen driftsinntekt.

Note 4 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnad	2022	2021
Lønn	16 543 820	15 377 791
Reduksjon SkatteFUNN	-256 956	-197 505
Arbeidsgiveravgift	2 456 532	2 001 370
Pensjonskostnader	460 473	623 839
Andre lønnskostnader	167 478	68 749
Sum	19 371 346	17 874 244

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	36	34
---	----	----



Rosfjord Strandhotel AS

Noter til regnskapet 2022

Note 5 Varige driftsmidler

	Driftsmidler, inventar o.a. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	9 439 638	9 439 638
Tilgang	2 167 259	2 167 259
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	11 606 897	11 606 897
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	8 530 145	8 530 145
Bokført verdi per 31.12.2022	3 076 752	3 076 752
Årets avskrivninger	1 038 714	1 038 714
Avskrivningssatser	6 - 10 år	
Avskrivningsplan	lineær	

Note 6 Investeringer i tilknyttede selskap

Selskap	Håndverksfabrikken AS***	Forundringsparken AS**
Forretningskontor	Lyngdal	Lyngdal
Eierandel/stemmeandel	50 %	17,65 %
Anskaffelseskost	100 000	1 999 000
Bokført verdi	1	1
Mellomværende, kortsiktig fordring	0	2 000 000
Avsatt til tap på fordring*	0	-2 000 000

* Pga. usikkerhet vedrørende fortsatt drift i Forundringsparken AS har selskapet avsatt til tap på fordring med MNOK 2 som Rosfjord Strandhotel AS har mot selskapet.

**Selskapet besluttet i 2021 å nedskrive aksjeposten i Forundringsparken AS til kr 1. Grunnet fortsatt usikkerhet vedrørende verdifastsettelsen av aksjeposten har selskapet besluttet å la aksjeposten stå til bokført kr 1 for regnskapet 2022.

***Selskapet har i 2022 besluttet å nedskrive aksjeposten i Håndverksfabrikken AS til kr. 1. Dette er gjort med bakgrunn i at selskapets egenkapital i 2022 er tapt. Videre mener styret at nedskrivningen reflekterer siste verdierestimert i tråd med nærliggende aksjetransaksjoner.

Styret mener det er sannsynlig at det utløses et garantiansvar i forbindelse med investering i Forundringsparken AS. Det er foretatt en avsetning på MNOK 3 som beste estimat.



Rosfjord Strandhotel AS

Noter til regnskapet 2022

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2022	2021
Resultat før skatt	-1 230 361	1 253 561
Permanente forskjeller	-370 481	1 013 776
Endring i midlertidige forskjeller	4 917 958	1 121 144
Skattepliktig resultat	3 317 115	3 388 480

Årets skattekostnad fordeler seg på	2022	2021
Betalbar skatt	751 765	899 233
Endring i utsatt skatt	-1 081 951	-246 651
Skatteeffekt av avgitt konsernbidrag	0	0
Årets skattekostnad	-330 186	652 582

Betalbar skatt og utsatt skatt i balansen	2022	2021
Betalbar skatt	381 284	598 178
Utsatt skattefordel	2 133 840	1 051 889

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Pr 01.01.2022	1 000 000	0	7 183 443	8 183 443
Årets resultat	0	0	-900 175	-900 175
Pr 31.12.2022	1 000 000	0	6 283 269	7 283 269

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 870 121.



Rosfjord Strandhotel AS

Noter til regnskapet 2022

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Rosfjord Strandhotel AS pr. 31.12.2022 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	2	1 000	2 000
B-aksjer	998	1 000	998 000
Sum	1 000	2 000	1 000 000

Det er ulik stemmeandel mellom A-aksjer og B-aksjer, for øvrig er aksjene likestilte.

Eierstruktur	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Verket Invest AS	2	0	0,2 %	78 %
Verket Invest AS	0	998	99,8 %	22 %
Totalt antall aksjer	2	998	100 %	100 %

Styrets leder og styremedlemmer eier aksjene direkte og indirekte i Verket Invest AS i sin helhet.



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."

Stig Brede Ubostad

Styrets leder

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-2531960

IP: 80.203.xxx.xxx

2023-06-27 19:27:01 UTC



Arvid Ubostad

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-4542996

IP: 88.90.xxx.xxx

2023-06-29 08:25:33 UTC



Arnt Gaute Ubostad

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-4244895

IP: 88.89.xxx.xxx

2023-06-29 19:58:26 UTC



Penneo Dokumentnr: Q6HN2-MVG4W-MZLBB-52154-SYVOG-0FPZL

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/validator>