



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 174 627
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTERÅLEN KYSTHOTELL AS
Forretningsadresse: Børøya
8450 STOKMARKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Roar Wedding
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 12.09.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 094 423	1 557 717
Annen driftsinntekt		10 146 511	11 273 374
Sum inntekter	1	12 240 933	12 831 090
Kostnader			
Varekostnad		1 402 223	905 753
Lønnskostnad	2	5 343 595	3 641 802
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	131 009	30 823
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	7 181 536	6 162 057
Sum kostnader		14 058 362	10 740 435
Driftsresultat		-1 817 429	2 090 655
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		58 252	57 992
Annen renteinntekt		10 571	2 005
Annen finansinntekt		301	12 221
Sum finansinntekter		69 124	72 217
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 412	63 708
Annen rentekostnad		4 435	14 461
Annen finanskostnad		4 119	3 918
Sum finanskostnader		72 966	82 088
Netto finans		-3 843	-9 871
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 821 272	2 080 784
Skattekostnad på resultat	4		68 516
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 821 272	2 012 268
Årsresultat	5	-1 821 272	2 012 268
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 821 272	2 012 268



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-1 821 272	2 012 268
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			60 113
Udekket tap		-1 821 271	1 952 155
Avsatt til annen egenkapital			
Overført fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		-1 821 272	2 012 268



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		331 402	27 689
Maskiner og anlegg		94 240	119 400
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	166 200	18 000
Sum varige driftsmidler	3	591 842	165 089
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer	7	11 676 825	11 618 573
Sum finansielle anleggsmidler		11 701 825	11 643 573
Sum anleggsmidler		12 293 667	11 808 661
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	83 484	59 100
Fordringer			
Kundefordringer	9	814 534	491 387
Andre kortsiktige fordringer	7	531 805	133 171
Sum fordringer		1 346 339	624 558
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	522 215	3 381 856
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		522 215	3 381 856
Sum omløpsmidler		1 952 037	4 065 514
SUM EIENDELER		14 245 704	15 874 176



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	540 000	540 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		540 000	540 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		
Udekket tap		1 545 359	
Sum opptjent egenkapital		-1 545 359	
Sum egenkapital	5	-1 005 359	540 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7	14 059 746	12 770 341
Sum annen langsiktig gjeld		14 059 746	12 770 341
Sum langsiktig gjeld		14 059 746	12 770 341
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		380 310	1 716 896
Betalbar skatt	4		51 561
Skyldig offentlige avgifter		196 901	181 113
Annen kortsiktig gjeld	7	614 107	614 265
Sum kortsiktig gjeld		1 191 318	2 563 835
Sum gjeld		15 251 063	15 334 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 245 704	15 874 176



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 737510

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 174 627
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTERÅLEN KYSTHOTELL AS
Forretningsadresse: Børøya
8450 STOKMARKNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Roar Wedding
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.09.2024

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: 982 174 627
VESTERÅLEN KYSTHOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 094 423	1 557 717
Annen driftsinntekt		10 146 511	11 273 374
Sum inntekter	1	12 240 933	12 831 090
Kostnader			
Varekostnad		1 402 223	905 753
Lønnskostnad	2	5 343 595	3 641 802
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	131 009	30 823
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	7 181 536	6 162 057
Sum kostnader		14 058 362	10 740 435
Driftsresultat		-1 817 429	2 090 655
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		58 252	57 992
Annen renteinntekt		10 571	2 005
Annen finansinntekt		301	12 221
Sum finansinntekter		69 124	72 217
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 412	63 708
Annen rentekostnad		4 435	14 461
Annen finanskostnad		4 119	3 918
Sum finanskostnader		72 966	82 088
Netto finans		-3 843	-9 871
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 821 272	2 080 784
Skattekostnad på resultat	4		68 516
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 821 272	2 012 268
Årsresultat	5	-1 821 272	2 012 268
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 821 272	2 012 268
Totalresultat		-1 821 272	2 012 268



Overføringer og disponeringer		
Avgitt konsernbidrag		60 113
Udekket tap	-1 821 271	1 952 155
Avsatt til annen egenkapital		
Overført fra annen egenkapital		
Sum overføringer og disponeringer	-1 821 272	2 012 268



Organisasjonsnr: 982 174 627
VESTERÅLEN KYSTHOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022		
BALANSE - EIENDELER					
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
Utsatt skattefordel	4				
Varige driftsmidler					
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				331 402	27 689
Maskiner og anlegg				94 240	119 400
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				166 200	18 000
Sum varige driftsmidler				591 842	165 089
Finansielle anleggsmidler					
Investeringer i aksjer og andeler				25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer				11 676 825	11 618 573
Sum finansielle anleggsmidler				11 701 825	11 643 573
Sum anleggsmidler				12 293 667	11 808 661
Omløpsmidler					
Varer					
Sum varer	8	83 484	59 100		
Fordringer					
Kundefordringer	9	814 534	491 387		
Andre kortsiktige fordringer	7	531 805	133 171		
Sum fordringer		1 346 339	624 558		
Bankinnskudd, kontanter og lignende					
Bankinnskudd, kontanter o. l.				522 215	3 381 856
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende				522 215	3 381 856
Sum omløpsmidler				1 952 037	4 065 514
SUM EIENDELER				14 245 704	15 874 176

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	540 000	540 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		540 000	540 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		
Udekket tap		1 545 359	
Sum opptjent egenkapital		-1 545 359	
Sum egenkapital	5	-1 005 359	540 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7	14 059 746	12 770 341
Sum annen langsiktig gjeld		14 059 746	12 770 341
Sum langsiktig gjeld		14 059 746	12 770 341
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		380 310	1 716 896
Betalbar skatt	4		51 561
Skyldig offentlige avgifter		196 901	181 113
Annen kortsiktig gjeld	7	614 107	614 265
Sum kortsiktig gjeld		1 191 318	2 563 835
Sum gjeld		15 251 063	15 334 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 245 704	15 874 176



Organisasjonsnr: 982 174 627
VETERÅLEN KYSTHOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i
Vesterålen Kysthotell AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Vesterålen Kysthotell AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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.

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

Andre forhold

Det er ikke gjort tilstrekkelige innbetalinger for ansatte til obligatorisk tjenstepensjon.
Årsregnskapet er avlagt etter lovens frist.

Sortland, 19. august 2024

REVICOM AS

Liv Angell
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



BankID Signing
Roar Wedding
2024-08-19

BankID Signing
Ketil Johnsen
2024-08-23



Årsregnskap 2023

Vesterålen Kysthotell AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 982 174 627



RESULTATREGNSKAP

VESTERÅLEN KYSTHOTELL AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 094 423	1 557 717
Annen driftsinntekt		10 146 511	11 273 374
Sum driftsinntekter	1	12 240 933	12 831 090
Varekostnad		1 402 223	905 753
Lønnskostnad	2	5 343 595	3 641 802
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	131 009	30 823
Annen driftskostnad	2	7 181 536	6 162 057
Sum driftskostnader		14 058 362	10 740 435
Driftsresultat		-1 817 429	2 090 655
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		58 252	57 992
Annen renteinntekt		10 571	2 005
Annen finansinntekt		301	12 221
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 412	63 708
Annen rentekostnad		4 435	14 461
Annen finanskostnad		4 119	3 918
Resultat av finansposter		-3 843	-9 871
Resultat før skattekostnad		-1 821 272	2 080 784
Skattekostnad på resultat	4	0	68 516
Resultat		-1 821 272	2 012 268
Årsresultat	5	-1 821 272	2 012 268
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		0	60 113
Overført til udekket tap		1 821 271	-1 952 155
Sum overføringer		-1 821 272	2 012 268



BALANSE

VESTERÅLEN KYSTHOTELL AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		331 402	27 689
Maskiner og anlegg		94 240	119 400
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	166 200	18 000
Sum varige driftsmidler	3	591 842	165 089
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	6	25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer	7	11 676 825	11 618 573
Sum finansielle anleggsmidler		11 701 825	11 643 573
Sum anleggsmidler		12 293 667	11 808 661
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	8	83 484	59 100
FORDRINGER			
Kundefordringer	9	814 534	491 387
Andre kortsiktige fordringer	7	531 805	133 171
Sum fordringer		1 346 339	624 558
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	522 215	3 381 856
Sum omløpsmidler		1 952 037	4 065 514
Sum eiendeler		14 245 704	15 874 176



BALANSE

VESTERÅLEN KYSTHOTELL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	11	540 000	540 000
Sum innskutt egenkapital		540 000	540 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 545 359	0
Sum opptjent egenkapital		-1 545 359	0
Sum egenkapital	5	-1 005 359	540 000
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	7	14 059 746	12 770 341
Sum annen langsiktig gjeld		14 059 746	12 770 341
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		380 310	1 716 896
Betalbar skatt	4	0	51 561
Skyldig offentlige avgifter		196 901	181 113
Annen kortsiktig gjeld	7	614 107	614 265
Sum kortsiktig gjeld		1 191 318	2 563 835
Sum gjeld		15 251 063	15 334 175
Sum egenkapital og gjeld		14 245 704	15 874 176

Stokmarknes, 19.08.2024
Styret i Vesterålen Kysthotell AS

Roar Wedding
styreleder

Ketil Johnsen
daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

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.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	4 968 070	3 364 210
Arbeidsgiveravgift	256 984	174 259
Pensjonskostnader	0	15 872
Andre ytelser	118 540	87 461
Sum	5 343 595	3 641 802

Selskapet har i 2023 sysselsatt 10 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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



Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	209 756
Tilgang kjøpte anleggsmidler	557 762
Anskaffelseskost 31.12.2023	767 518
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	44 667
Årets ordinære avskrivninger	131 009
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	175 676
Bokført verdi 01.01.2023	165 089
Tilgang i året	557 762
Årets avskrivning og nedskrivning	131 009
Bokført verdi 31.12.2023	591 842
Økonomisk levetid	0-5 år

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	68 516
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	68 516
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 821 272	2 080 784
Permanente forskjeller	2 323	0
Endring i midlertidige forskjeller	52 068	-71 240
Mottatt konsernbidrag	275 912	0
Avgitt konsernbidrag	0	-77 068
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 698 107
Skattepliktig inntekt	-1 490 968	234 369
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-60 701	68 516
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-16 955
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	60 701	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	51 561

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-120 606	-204 749	-84 143
Varebeholdning	0	0	1
Fordringer	-775 645	-639 434	136 211
Sum	-896 251	-844 183	52 068
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 490 968	0	1 490 968
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 387 219	844 183	-1 543 037



Utsatt skattefordel (22 %) 0 0 0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap/Annen EK	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	540 000	0	0	540 000
Årets resultat			-1 545 359	-1 545 359
Pr 31.12.2023	540 000	0	-1 545 359	-1 005 359

Note 6 Verdipapirer

	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
ANLEGGSMIDLER				
Visit Vesterålen AS	1,9%	1,9%	25 000	25 000
Sum			25 000	25 000

Note 7 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Forskuddsbetalte kostnader	22 293	81 500
Fordringer på Lille-Børøya Barnehage AS	1 161 561	0
Fordringer på Bernhard Wedding AS	10 515 264	11 618 573
Sum Fordringer	11 699 118	11 700 073

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Gjeld til Turistsenteret Eiendom AS	14 059 746	12 770 341
Sum Langsiktig gjeld	14 059 746	12 770 341

Note 8 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	30 123	46 839
Lager av varer under tilvirkning	1 901	879
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	1 041	890
Lager av innkjøpte handelsvarer	50 419	10 492
Sum varelager	83 484	59 100



Av samlet varelagerverdi for Vesterålen Kysthotell AS pr. 31.12.2023 er kr. 83 484 vurdert til anskaffelseskost, men kr. 0 er nedskrevet til virkelig verdi.

Note 9 Kundefordringer

	2023	2022
Avsetning til tap	667 858	531 647
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	-667 858	-531 647
Endring i avsetning til tap	136 211	0
Realiserte tap	19 919	0
Sum resultatførte tap på krav	156 130	0

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 171 190.
Saldo skyldig forskuddstrekk er på kr. 158.991.-

Note 11 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I VESTERÅLEN KYSTHOTELL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	540	1 000,0	540 000
Sum	540		540 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bernhard Wedding AS	540	100,0	100,0

Note 12 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr 1 760 571,-
Styret er klar over selskapets økonomiske stilling og ser for seg en styrking av både resultat og likviditet i 2024. 2023 har vært preget av endret konkurranse i lokalmiljøet og tilpassingen har tatt lengre tid enn forventet. Styret har jobbet aktivt med denne tilpassingen og fortsetter arbeidet i 2024.
Med bakgrunn i dette er regnskapet avlagt under forutsetning om fortsatt drift.