



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 455 101  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
Forretningsadresse: Vei 212 5  
9170 LONGYEARBYEN

### 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: Per Buxrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2024

### 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, 06.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 954 700	4 100 444
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 954 700</b>	<b>4 100 444</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		38 557	25 880
Lønnskostnad	1, 2	1 963 984	1 203 476
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	319 727	317 928
Annen driftskostnad		1 574 101	1 424 182
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 896 368</b>	<b>2 971 465</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>58 332</b>	<b>1 128 979</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		83	0
Annen finansinntekt		86	1 614
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>169</b>	<b>1 614</b>
Annen rentekostnad		109 661	111 291
Annen finanskostnad		414	141
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-110 075</b>	<b>-111 433</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-109 905</b>	<b>-109 818</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-51 574</b>	<b>1 019 160</b>
Skattekostnad	4, 5	-8 138	163 108
<b>Årsresultat</b>		<b>-43 436</b>	<b>856 052</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-43 436	856 052
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-43 436</b>	<b>856 052</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 128 966	6 373 380
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	158 736	180 080
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 287 703</b>	<b>6 553 461</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	5 193	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 193</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 292 895</b>	<b>6 553 461</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		338 511	402 612
Andre kortsiktige fordringer		43 605	39 784
<b>Sum fordringer</b>		<b>382 115</b>	<b>442 396</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	621 133	1 296 689
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>621 133</b>	<b>1 296 689</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 003 248</b>	<b>1 739 085</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 296 143</b>	<b>8 292 545</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	1 200 000	1 200 000
Overkurs	8	9 180	9 180
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 209 180</b>	<b>1 209 180</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 375 591	4 419 026
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 375 591</b>	<b>4 419 026</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 584 771</b>	<b>5 628 206</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	121 022	129 160
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>121 022</b>	<b>129 160</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	872 437	1 721 344
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>872 437</b>	<b>1 721 344</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>993 459</b>	<b>1 850 504</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		80 253	36 921
Betalbar skatt	4, 5	0	170 156
Skyldige offentlige avgifter	7	30 342	34 511
Annen kortsiktig gjeld		607 319	572 248
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>717 914</b>	<b>813 835</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 711 373</b>	<b>2 664 339</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 296 143</b>	<b>8 292 545</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 399759

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 455 101  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
Forretningsadresse: Vei 212 5  
9170 LONGYEARBYEN

#### 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: Per Buxrud  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 07.05.2024

---

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: 992 455 101  
HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 954 700	4 100 444
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 954 700</b>	<b>4 100 444</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		38 557	25 880
Lønnskostnad	1, 2	1 963 984	1 203 476
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	319 727	317 928
Annen driftskostnad		1 574 101	1 424 182
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 896 368</b>	<b>2 971 465</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>58 332</b>	<b>1 128 979</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		83	0
Annen finansinntekt		86	1 614
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>169</b>	<b>1 614</b>
Annen rentekostnad		109 661	111 291
Annen finanskostnad		414	141
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-110 075</b>	<b>-111 433</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-109 905</b>	<b>-109 818</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-51 574</b>	<b>1 019 160</b>
Skattekostnad	4, 5	-8 138	163 108
<b>Årsresultat</b>		<b>-43 436</b>	<b>856 052</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-43 436	856 052
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-43 436</b>	<b>856 052</b>



Organisasjonsnr: 992 455 101  
HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 128 966	6 373 380
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	158 736	180 080
Sum varige driftsmidler		6 287 703	6 553 461
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	5 193	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 193	0
Sum anleggsmidler		6 292 895	6 553 461
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		338 511	402 612
Andre kortsiktige fordringer		43 605	39 784
Sum fordringer		382 115	442 396
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	621 133	1 296 689
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		621 133	1 296 689
Sum omløpsmidler		1 003 248	1 739 085
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 296 143</b>	<b>8 292 545</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	1 200 000	1 200 000
Overkurs	8	9 180	9 180
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 209 180</b>	<b>1 209 180</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 375 591	4 419 026
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 375 591</b>	<b>4 419 026</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 584 771</b>	<b>5 628 206</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	121 022	129 160
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>121 022</b>	<b>129 160</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	872 437	1 721 344
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>872 437</b>	<b>1 721 344</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>993 459</b>	<b>1 850 504</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		80 253	36 921
Betalbar skatt	4, 5	0	170 156
Skyldige offentlige avgifter	7	30 342	34 511
Annen kortsiktig gjeld		607 319	572 248
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>717 914</b>	<b>813 835</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 711 373</b>	<b>2 664 339</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 296 143</b>	<b>8 292 545</b>



Organisasjonsnr: 992 455 101  
HAUGEN PENSJONAT SVALBARD 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 16% 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Fortsatt drift Styret mener det er riktig å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn for avleggelsen av årsregnskapet. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

2.25

## Note



1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1881939.00	1170725.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51456.00	20956.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30588.00	11795.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1963983.00	1203476.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### 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 - 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>



Pantstillelse Beløp

**Note**

6

**Fordringer**

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
5193.00

**Mer om fordringer**

Består av innskuddsfond pensjon

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**

9

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
170988.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
7000000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
6128966.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

**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



Årsregnskap for  
**HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS**  
992455101  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 954 700	4 100 444
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 954 700</b>	<b>4 100 444</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		38 557	25 880
Lønnskostnad	1, 2	1 963 984	1 203 476
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	319 727	317 928
Annen driftskostnad		1 574 101	1 424 182
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 896 368</b>	<b>2 971 465</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>58 332</b>	<b>1 128 979</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		83	0
Annen finansinntekt		86	1 614
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>169</b>	<b>1 614</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		109 661	111 291
Annen finanskostnad		414	141
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>110 075</b>	<b>111 433</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-109 905</b>	<b>-109 818</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-51 574</b>	<b>1 019 160</b>
Skattekostnad	4, 5	-8 138	163 108
<b>Årsresultat</b>		<b>-43 436</b>	<b>856 052</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-43 436	856 052
<b>Sum overføringer</b>		<b>-43 436</b>	<b>856 052</b>



HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 128 966	6 373 380
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	158 736	180 080
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 287 703</b>	<b>6 553 461</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	5 193	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 193</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 292 895</b>	<b>6 553 461</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		338 511	402 612
Andre kortsiktige fordringer		43 605	39 784
<b>Sum fordringer</b>		<b>382 115</b>	<b>442 396</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	621 133	1 296 689
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>621 133</b>	<b>1 296 689</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 003 248</b>	<b>1 739 085</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 296 143</b>	<b>8 292 545</b>



HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	1 200 000	1 200 000
Overkurs	8	9 180	9 180
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 209 180</b>	<b>1 209 180</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 375 591	4 419 026
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 375 591</b>	<b>4 419 026</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 584 771</b>	<b>5 628 206</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4, 5	121 022	129 160
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>121 022</b>	<b>129 160</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	872 437	1 721 344
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>872 437</b>	<b>1 721 344</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		80 253	36 921
Betalbar skatt	4, 5	0	170 156
Skyldige offentlige avgifter	7	30 342	34 511
Annen kortsiktig gjeld		607 319	572 248
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>717 914</b>	<b>813 835</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 711 373</b>	<b>2 664 339</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 296 143</b>	<b>8 292 545</b>

Svalbard, 29.04.2024

Per Buxrud  
styrets leder

Ingunn Ulvenes Løyning  
styremedlem

Stefano Cino Poli  
styremedlem / daglig leder



HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### 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.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 16% 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

#### Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

## Note 1 - Lønnskostnader

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønn	1 881 939	1 170 725
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	51 456	20 956
Andre relaterte ytelser	30 588	11 795
<b>Sum</b>	<b>1 963 983</b>	<b>1 203 476</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,25

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

<b>Varige driftsmidler</b>	<b>Driftsløsøre, inventar o.l</b>	<b>Tomter, bygninger og annen fast eiendom</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr 01.01	480 538	8 347 001	8 827 539
Tilgang i året	53 969	0	53 969
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>534 507</b>	<b>8 347 001</b>	<b>8 881 508</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-300 457	-1 973 620	-2 274 077
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-375 769	-2 218 034	-2 593 803
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>158 737</b>	<b>6 128 967</b>	<b>6 287 704</b>
Årets av- og nedskrivninger	75 313	244 414	319 727
Økonomisk levetid	5 - 10,01	10 - 50	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Spesifisering av skatt

<b>Skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	170 156
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-8 138	-7 048
<b>Skattekostnad</b>	<b>-8 138</b>	<b>163 108</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-51 574	1 019 160
Permanente forskjeller	710	259
+/- Endring i midlertidige forskjeller	47 153	44 054
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-3 711</b>	<b>1 063 473</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	170 156
Sum betalbar skatt i balansen	0	170 156



HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

## Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	807 252	760 099	47 153
Fremførbart underskudd	0	-3 711	3 711
<b>Netto forskjeller</b>	<b>807 252</b>	<b>756 388</b>	<b>50 864</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>807 252</b>	<b>756 388</b>	<b>50 864</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 16 %</b>	<b>129 160</b>	<b>121 022</b>	<b>8 138</b>

## Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 5 193

### Mer om fordringer

Består av innskuddsfond pensjon

## Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	30 342
Skyldig skattetrekk	-30 342

## Note 8 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 200 000	9 180	4 419 026	5 628 206
Årsresultat	0	0	-43 436	-43 436
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>1 200 000</b>	<b>9 180</b>	<b>4 375 591</b>	<b>5 584 771</b>

## Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

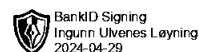
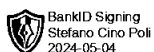
	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	170 988
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	7 000 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	6 128 966
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for  
**HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS**  
992455101  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023





HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 954 700	4 100 444
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 954 700</b>	<b>4 100 444</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		38 557	25 880
Lønnskostnad	1, 2	1 963 984	1 203 476
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	319 727	317 928
Annen driftskostnad		1 574 101	1 424 182
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 896 368</b>	<b>2 971 465</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>58 332</b>	<b>1 128 979</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		83	0
Annen finansinntekt		86	1 614
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>169</b>	<b>1 614</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		109 661	111 291
Annen finanskostnad		414	141
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>110 075</b>	<b>111 433</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-109 905</b>	<b>-109 818</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-51 574</b>	<b>1 019 160</b>
Skattekostnad	4, 5	-8 138	163 108
<b>Årsresultat</b>		<b>-43 436</b>	<b>856 052</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-43 436	856 052
<b>Sum overføringer</b>		<b>-43 436</b>	<b>856 052</b>



HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	6 128 966	6 373 380
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	158 736	180 080
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>6 287 703</b>	<b>6 553 461</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	6	5 193	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 193</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 292 895</b>	<b>6 553 461</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		338 511	402 612
Andre kortsiktige fordringer		43 605	39 784
<b>Sum fordringer</b>		<b>382 115</b>	<b>442 396</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	621 133	1 296 689
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>621 133</b>	<b>1 296 689</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 003 248</b>	<b>1 739 085</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 296 143</b>	<b>8 292 545</b>



HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

## Balanse

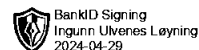
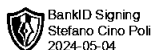
	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	1 200 000	1 200 000
Overkurs	8	9 180	9 180
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 209 180</b>	<b>1 209 180</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	4 375 591	4 419 026
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 375 591</b>	<b>4 419 026</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 584 771</b>	<b>5 628 206</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4, 5	121 022	129 160
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>121 022</b>	<b>129 160</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	872 437	1 721 344
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>872 437</b>	<b>1 721 344</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		80 253	36 921
Betalbar skatt	4, 5	0	170 156
Skyldige offentlige avgifter	7	30 342	34 511
Annen kortsiktig gjeld		607 319	572 248
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>717 914</b>	<b>813 835</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 711 373</b>	<b>2 664 339</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 296 143</b>	<b>8 292 545</b>

Svalbard, 29.04.2024

Per Buxrud  
styrets leder

Ingunn Ulvenes Løyning  
styremedlem

Stefano Cino Poli  
styremedlem / daglig leder





HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### 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.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

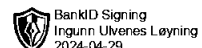
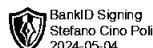
#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 16% 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

#### Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.





HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 881 939	1 170 725
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	51 456	20 956
Andre relaterte ytelser	30 588	11 795
<b>Sum</b>	<b>1 963 983</b>	<b>1 203 476</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,25

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	480 538	8 347 001	8 827 539
Tilgang i året	53 969	0	53 969
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>534 507</b>	<b>8 347 001</b>	<b>8 881 508</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-300 457	-1 973 620	-2 274 077
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-375 769	-2 218 034	-2 593 803
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>158 737</b>	<b>6 128 967</b>	<b>6 287 704</b>
Årets av- og nedskrivninger	75 313	244 414	319 727
Økonomisk levetid	5 - 10,01	10 - 50	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	170 156
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-8 138	-7 048
<b>Skattekostnad</b>	<b>-8 138</b>	<b>163 108</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-51 574	1 019 160
Permanente forskjeller	710	259
+/- Endring i midlertidige forskjeller	47 153	44 054
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-3 711</b>	<b>1 063 473</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	170 156
Sum betalbar skatt i balansen	0	170 156



HAUGEN PENSJONAT SVALBARD AS  
992 455 101

## Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	807 252	760 099	47 153
Fremførbart underskudd	0	-3 711	3 711
<b>Netto forskjeller</b>	<b>807 252</b>	<b>756 388</b>	<b>50 864</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>807 252</b>	<b>756 388</b>	<b>50 864</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 16 %</b>	<b>129 160</b>	<b>121 022</b>	<b>8 138</b>

## Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 5 193

### Mer om fordringer

Består av innskuddsfond pensjon

## Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	30 342
Skyldig skattetrekk	-30 342

## Note 8 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 200 000	9 180	4 419 026	5 628 206
Årsresultat	0	0	-43 436	-43 436
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>1 200 000</b>	<b>9 180</b>	<b>4 375 591</b>	<b>5 584 771</b>

## Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	170 988
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	7 000 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	6 128 966
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

