



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 158 841
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAMSEN HOTELL AS
Forretningsadresse: Navarvegen 2
7820 SPILLUM

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: Jørgen Brobakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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, 23.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 235 558	2 110 998
Annen driftsinntekt		623	15 000
Sum inntekter		2 236 181	2 125 998
Kostnader			
Varekostnad		18 303	6 139
Lønnskostnad	1, 2	459 314	239 028
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	210 595	181 328
Annen driftskostnad		933 619	1 626 126
Sum kostnader		1 621 830	2 052 621
Driftsresultat		614 351	73 377
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 110	3 956
Annen finansinntekt		88	0
Sum finansinntekter		2 198	3 956
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	5 596
Annen rentekostnad		107 526	62 036
Annen finanskostnad		0	320
Sum finanskostnader		107 526	67 952
Netto finans		-105 328	-63 996
Resultat før skattekostnad		509 022	9 381
Skattekostnad	4, 5	112 516	5 021
Årsresultat		396 507	4 360
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		40 000	0
Udekket tap		209 435	4 360
Annen egenkapital		147 072	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		396 507	4 360



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	37 876
Sum immaterielle eiendeler		0	37 876
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 406 969	1 970 392
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	219 431	194 048
Sum varige driftsmidler		2 626 400	2 164 440
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	3 681 054	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 681 054	0
Sum anleggsmidler		6 307 455	2 202 316
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 011	127 811
Andre kortsiktige fordringer		60 129	106 390
Sum fordringer		76 140	234 201
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		253 527	298 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 527	298 139
Sum omløpsmidler		329 667	532 340
SUM EIENDELER		6 637 122	2 734 656



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		500 000	500 000
Overkurs		1 121	1 121
Annen innskutt egenkapital		214 000	214 000
Sum innskutt egenkapital		715 121	715 121
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		147 072	0
Udekket tap		0	209 435
Sum opptjent egenkapital		147 072	-209 435
Sum egenkapital		862 194	505 687
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		74 632	0
Sum avsetninger for forpliktelser		74 632	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 051 787	1 743 750
Langsiktig konserngjeld	6, 7	368 096	168 096
Øvrig langsiktig gjeld		216	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 420 099	1 911 846
Sum langsiktig gjeld		5 494 731	1 911 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		122 474	187 381
Betalbar skatt	4, 5	0	791
Skyldige offentlige avgifter		35 244	5 457
Utbytte		40 000	0
Annen kortsiktig gjeld		82 480	123 495
Sum kortsiktig gjeld		280 198	317 123
Sum gjeld		5 774 928	2 228 969



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 637 122	2 734 656



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 479282

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 158 841
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAMSEN HOTELL AS
Forretningsadresse: Navarvegen 2
7820 SPILLUM

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: Jørgen Brobakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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, 03.06.2024

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: 995 158 841
NAMSEN HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 235 558	2 110 998
Annen driftsinntekt		623	15 000
Sum inntekter		2 236 181	2 125 998
Kostnader			
Varekostnad		18 303	6 139
Lønnskostnad	1, 2	459 314	239 028
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	210 595	181 328
Annen driftskostnad		933 619	1 626 126
Sum kostnader		1 621 830	2 052 621
Driftsresultat		614 351	73 377
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 110	3 956
Annen finansinntekt		88	0
Sum finansinntekter		2 198	3 956
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	5 596
Annen rentekostnad		107 526	62 036
Annen finanskostnad		0	320
Sum finanskostnader		107 526	67 952
Netto finans		-105 328	-63 996
Resultat før skattekostnad		509 022	9 381
Skattekostnad	4, 5	112 516	5 021
Årsresultat		396 507	4 360
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		40 000	0
Udekket tap		209 435	4 360
Annen egenkapital		147 072	0
Sum overføringer og disponeringer		396 507	4 360



Organisasjonsnr: 995 158 841
NAMSEN HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	37 876
Sum immaterielle eiendeler		0	37 876
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 406 969	1 970 392
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	219 431	194 048
Sum varige driftsmidler		2 626 400	2 164 440
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	3 681 054	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 681 054	0
Sum anleggsmidler		6 307 455	2 202 316
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		16 011	127 811
Andre kortsiktige fordringer		60 129	106 390
Sum fordringer		76 140	234 201
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		253 527	298 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 527	298 139
Sum omløpsmidler		329 667	532 340
SUM EIENDELER		6 637 122	2 734 656
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	500 000	500 000	
Overkurs	1 121	1 121	
Annen innskutt egenkapital	214 000	214 000	
Sum innskutt egenkapital	715 121	715 121	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	147 072	0	
Udekket tap	0	209 435	
Sum opptjent egenkapital	147 072	-209 435	
Sum egenkapital	862 194	505 687	
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	74 632	0	
Sum avsetninger for forpliktelses	74 632	0	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	5 051 787	1 743 750
Langsiktig konserngjeld	6, 7	368 096	168 096
Øvrig langsiktig gjeld		216	0
Sum annen langsiktig gjeld	5 420 099	1 911 846	
Sum langsiktig gjeld	5 494 731	1 911 846	
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	122 474	187 381	
Betalbar skatt	4, 5	0	791
Skyldige offentlige avgifter	35 244	5 457	
Utbytte	40 000	0	
Annen kortsiktig gjeld	82 480	123 495	
Sum kortsiktig gjeld	280 198	317 123	
Sum gjeld	5 774 928	2 228 969	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 637 122	2 734 656	



Organisasjonsnr: 995 158 841
NAMSEN HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter 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. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.50

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	425600.00	224051.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21706.00	11427.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12008.00	3550.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	459314.00	239028.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5699122.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	672555.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6371677.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3745277.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2626400.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	210595.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3681054.00	0.00

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	368096.00	168096.00

Kortsiktig gjeld

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

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

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

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter



Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
4041447.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
5051787.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2626400.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
Eiendommen er stillet som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjon, pålydende kr. 5 051 787 pr. 31.12.2023.

Mer om gjeld



NAMSEN HOTELL AS
995 158 841

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 235 558	2 110 998
Annen driftsinntekt		623	15 000
Sum driftsinntekter		2 236 181	2 125 998
Driftskostnader			
Varekostnad		-18 303	-6 139
Lønnskostnad	1, 2	-459 314	-239 028
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-210 595	-181 328
Annen driftskostnad		-933 619	-1 626 126
Sum driftskostnader		-1 621 830	-2 052 621
Driftsresultat		614 351	73 377
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 110	3 956
Annen finansinntekt		88	0
Sum finansinntekter		2 198	3 956
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-5 596
Annen rentekostnad		-107 526	-62 036
Annen finanskostnad		0	-320
Sum finanskostnader		-107 526	-67 952
Netto finans		-105 328	-63 996
Resultat før skattekostnad		509 022	9 381
Skattekostnad	4, 5	-112 516	-5 021
Årsresultat		396 507	4 360
Overføringer			
Ordinært utbytte		40 000	0
Annen egenkapital		147 072	0
Udekket tap		209 435	4 360
Sum overføringer		396 507	4 360



NAMSEN HOTELL AS
995 158 841

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	37 876
Sum immaterielle eiendeler		0	37 876
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 406 969	1 970 392
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	219 431	194 048
Sum varige driftsmidler		2 626 400	2 164 440
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	3 681 054	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 681 054	0
Sum anleggsmidler		6 307 455	2 202 316
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		16 011	127 811
Andre kortsiktige fordringer		60 129	106 390
Sum fordringer		76 140	234 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		253 527	298 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 527	298 139
Sum omløpsmidler		329 667	532 340
SUM EIENDELER		6 637 122	2 734 656



NAMSEN HOTELL AS
995 158 841

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		500 000	500 000
Overkurs		1 121	1 121
Annen innskutt egenkapital		214 000	214 000
Sum innskutt egenkapital		715 121	715 121
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		147 072	0
Udekket tap		0	-209 435
Sum opptjent egenkapital		147 072	-209 435
Sum egenkapital		862 194	505 687
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		74 632	0
Sum avsetning for forpliktelser		74 632	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 051 787	1 743 750
Langsiktig konserngjeld	6, 7	368 096	168 096
Øvrig langsiktig gjeld		216	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 420 099	1 911 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		122 474	187 381
Betalbar skatt	4, 5	0	791
Skyldige offentlige avgifter		35 244	5 457
Utbytte		40 000	0
Annen kortsiktig gjeld		82 480	123 495
Sum kortsiktig gjeld		280 198	317 123
Sum gjeld		5 774 928	2 228 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 637 122	2 734 656

Namsos, 31.05.2024

Jørgen Brobakken
styrets leder / daglig leder



NAMSEN HOTELL AS
995 158 841

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



NAMSEN HOTELL AS
995 158 841

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	425 600	224 051
Arbeidsgiveravgift	21 706	11 427
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	12 008	3 550
Sum	459 314	239 028

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0,5

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 699 122
Tilgang i året	672 555
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	6 371 677
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 745 277
Balansført verdi per 31.12.	2 626 400
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	210 595

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	8	791
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	112 508	4 230
Skattekostnad	112 516	5 021
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	509 022	5 741
Permanente forskjeller	2 378	13 438
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-563 841	-15 584
Skattepliktig inntekt	-52 440	3 595
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	791
Sum betalbar skatt i balansen	0	791

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.



NAMSEN HOTELL AS

995 158 841

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-140 166	411 503	-551 669
Omløpsmidler	-20 000	-19 828	-172
Fremførbart underskudd	0	-52 440	52 440
Kortsiktig gjeld	-12 000	0	-12 000
Netto forskjeller	-172 166	339 234	-511 400
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-172 166	339 234	-511 400
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-37 876	74 632	-112 508

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 681 054	0

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	368 096	168 096

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	4 041 447
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 051 787
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 626 400
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Eiendommen er stillet som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjon, pålydende kr. 5 051 787 pr. 31.12.2023.



NAMSEN HOTELL AS
995 158 841

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 235 558	2 110 998
Annen driftsinntekt		623	15 000
Sum driftsinntekter		2 236 181	2 125 998
Driftskostnader			
Varekostnad		-18 303	-6 139
Lønnskostnad	1, 2	-459 314	-239 028
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-210 595	-181 328
Annen driftskostnad		-933 619	-1 626 126
Sum driftskostnader		-1 621 830	-2 052 621
Driftsresultat		614 351	73 377
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 110	3 956
Annen finansinntekt		88	0
Sum finansinntekter		2 198	3 956
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-5 596
Annen rentekostnad		-107 526	-62 036
Annen finanskostnad		0	-320
Sum finanskostnader		-107 526	-67 952
Netto finans		-105 328	-63 996
Resultat før skattekostnad		509 022	9 381
Skattekostnad	4, 5	-112 516	-5 021
Årsresultat		396 507	4 360
Overføringer			
Ordinært utbytte		40 000	0
Annen egenkapital		147 072	0
Udekket tap		209 435	4 360
Sum overføringer		396 507	4 360



NAMSEN HOTELL AS
995 158 841

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	37 876
Sum immaterielle eiendeler		0	37 876
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 406 969	1 970 392
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	219 431	194 048
Sum varige driftsmidler		2 626 400	2 164 440
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	3 681 054	0
Sum finansielle anleggsmidler		3 681 054	0
Sum anleggsmidler		6 307 455	2 202 316
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		16 011	127 811
Andre kortsiktige fordringer		60 129	106 390
Sum fordringer		76 140	234 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		253 527	298 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 527	298 139
Sum omløpsmidler		329 667	532 340
SUM EIENDELER		6 637 122	2 734 656




NAMSEN HOTELL AS
995 158 841

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		500 000	500 000
Overkurs		1 121	1 121
Annen innskutt egenkapital		214 000	214 000
Sum innskutt egenkapital		715 121	715 121
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		147 072	0
Udekket tap		0	-209 435
Sum opptjent egenkapital		147 072	-209 435
Sum egenkapital		862 194	505 687
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		74 632	0
Sum avsetning for forpliktelser		74 632	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 051 787	1 743 750
Langsiktig konserngjeld	6, 7	368 096	168 096
Øvrig langsiktig gjeld		216	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 420 099	1 911 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		122 474	187 381
Betalbar skatt	4, 5	0	791
Skyldige offentlige avgifter		35 244	5 457
Utbytte		40 000	0
Annen kortsiktig gjeld		82 480	123 495
Sum kortsiktig gjeld		280 198	317 123
Sum gjeld		5 774 928	2 228 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 637 122	2 734 656

Namsos, 31.05.2024

Jørgen Brobakken
styrets leder / daglig leder

 BankID Signing
Jørgen Brobakken
2024-05-31



NAMSEN HOTELL AS
995 158 841

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



NAMSEN HOTELL AS
995 158 841

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	425 600	224 051
Arbeidsgiveravgift	21 706	11 427
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	12 008	3 550
Sum	459 314	239 028

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0,5

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	5 699 122
Tilgang i året	672 555
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	6 371 677
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-3 745 277
Balansført verdi per 31.12.	2 626 400
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	210 595

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	8	791
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	112 508	4 230
Skattekostnad	112 516	5 021
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	509 022	5 741
Permanente forskjeller	2 378	13 438
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-563 841	-15 584
Skattepliktig inntekt	-52 440	3 595
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	791
Sum betalbar skatt i balansen	0	791

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.



NAMSEN HOTELL AS

995 158 841

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-140 166	411 503	-551 669
Omløpsmidler	-20 000	-19 828	-172
Fremførbart underskudd	0	-52 440	52 440
Kortsiktig gjeld	-12 000	0	-12 000
Netto forskjeller	-172 166	339 234	-511 400
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-172 166	339 234	-511 400
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-37 876	74 632	-112 508

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 681 054	0

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	368 096	168 096

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	4 041 447
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 051 787
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 626 400
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Eiendommen er stillet som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjon, pålydende kr. 5 051 787 pr. 31.12.2023.