



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 761 659
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELL ROSENDAL AS
Forretningsadresse: Skålagato 17
5470 ROSENDAL

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: Ove Hillesland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 894 326	4 451 351
Annen driftsinntekt		164	281 497
Sum inntekter		4 894 490	4 732 848
Kostnader			
Varekostnad		889 777	881 894
Lønnskostnad	1	1 080 521	1 643 767
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	245 800	263 500
Annen driftskostnad		1 377 433	1 714 430
Sum kostnader		3 593 531	4 503 591
Driftsresultat		1 300 958	229 257
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	245
Sum finansinntekter		22	245
Annen rentekostnad		852 463	605 371
Annen finanskostnad		36 892	
Sum finanskostnader		889 355	605 371
Netto finans		-889 332	-605 126
Ordinært resultat før skattekostnad	3	411 626	-375 868
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		411 626	-375 868
Årsresultat		411 626	-375 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		411 626	-375 868
Totalresultat		411 626	-375 868
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap	4	411 626	-375 868
Sum overføringer og disponeringer		411 626	-375 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	8 884 200	8 992 300
Maskiner og anlegg	2	167 013	204 713
Sum varige driftsmidler	5	9 051 213	9 197 013
Sum anleggsmidler		9 051 213	9 197 013
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	86 000	86 000
Fordringer			
Kundefordringer			47 772
Andre kortsiktige fordringer		125 149	127 215
Konsernfordringer	6	1 851 147	1 195 460
Sum fordringer		1 976 296	1 370 446
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		61 027	85 274
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 027	85 274
Sum omløpsmidler		2 123 323	1 541 720
SUM EIENDELER		11 174 536	10 738 733
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 038 800	1 038 800
Overkurs		2 755 896	2 755 896



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		3 794 696	3 794 696
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 8	5 167 643	5 579 269
Sum opptjent egenkapital		-5 167 643	-5 579 269
Sum egenkapital		-1 372 947	-1 784 573
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	11 922 863	11 715 390
Sum annen langsiktig gjeld		11 922 863	11 715 390
Sum langsiktig gjeld		11 922 863	11 715 390
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			319 892
Leverandørgjeld		214 681	114 612
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		12 976	7 815
Annen kortsiktig gjeld		396 963	365 597
Sum kortsiktig gjeld		624 620	807 916
Sum gjeld		12 547 483	12 523 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 174 536	10 738 733



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 637277

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 761 659
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELL ROSENDAL AS
Forretningsadresse: Skålagato 17
5470 ROSENDAL

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: Ove Hillesland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 15.07.2024

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: 991 761 659
HOTELL ROSENDAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 894 326	4 451 351
Annen driftsinntekt		164	281 497
Sum inntekter		4 894 490	4 732 848
Kostnader			
Varekostnad		889 777	881 894
Lønnskostnad	1	1 080 521	1 643 767
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	245 800	263 500
Annen driftskostnad		1 377 433	1 714 430
Sum kostnader		3 593 531	4 503 591
Driftsresultat		1 300 958	229 257
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	245
Sum finansinntekter		22	245
Annen rentekostnad		852 463	605 371
Annen finanskostnad		36 892	
Sum finanskostnader		889 355	605 371
Netto finans		-889 332	-605 126
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad	3	411 626	-375 868
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		411 626	-375 868
Årsresultat		411 626	-375 868
Årsresultat etter minoritetsinteresser		411 626	-375 868
Totalresultat		411 626	-375 868
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	411 626	-375 868
Sum overføringer og disponeringer		411 626	-375 868



Organisasjonsnr: 991 761 659
HOTELL ROSENDAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 2 8 884 200 8 992 300

Maskiner og anlegg 2 167 013 204 713

Sum varige driftsmidler 5 **9 051 213** **9 197 013**

Sum anleggsmidler **9 051 213** **9 197 013**

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 5 86 000 86 000

Fordringer

Kundefordringer 47 772

Andre kortsiktige

fordringer 125 149 127 215

Konsernfordringer 6 1 851 147 1 195 460

Sum fordringer **1 976 296** **1 370 446**

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 61 027 85 274

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende **61 027** **85 274**

Sum omløpsmidler **2 123 323** **1 541 720**

SUM EIENDELER **11 174 536** **10 738 733**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7 1 038 800 1 038 800

Overkurs 2 755 896 2 755 896

Sum innskutt egenkapital **3 794 696** **3 794 696**

Opptjent egenkapital

Udekket tap 4, 8 5 167 643 5 579 269

Sum opptjent egenkapital **-5 167 643** **-5 579 269**

Sum egenkapital **-1 372 947** **-1 784 573**



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	11 922 863	11 715 390
Sum annen langsiktig gjeld		11 922 863	11 715 390
Sum langsiktig gjeld		11 922 863	11 715 390
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			319 892
Leverandørgjeld		214 681	114 612
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		12 976	7 815
Annen kortsiktig gjeld		396 963	365 597
Sum kortsiktig gjeld		624 620	807 916
Sum gjeld		12 547 483	12 523 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 174 536	10 738 733



Organisasjonsnr: 991 761 659
HOTELL ROSENDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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



Årsregnskap 2023

Hotell Rosendal AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 991 761 659



RESULTATREGNSKAP

HOTELL ROSENDAL AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 894 326	4 451 351
Annen driftsinntekt		164	281 497
Sum driftsinntekter		4 894 490	4 732 848
Varekostnad		889 777	881 894
Lønnskostnad	1	1 080 521	1 643 767
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	245 800	263 500
Annen driftskostnad		1 377 433	1 714 430
Sum driftskostnader		3 593 531	4 503 591
Driftsresultat		1 300 958	229 257
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		22	245
Annen rentekostnad		852 463	605 371
Annen finanskostnad		36 892	0
Resultat av finansposter		-889 332	-605 126
Resultat før skattekostnad	3	411 626	-375 868
Årsresultat		411 626	-375 868
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	4	411 626	0
Overført til udekket tap		0	375 868
Sum overføringer		411 626	-375 868



BALANSE

HOTELL ROSENDAL AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	8 884 200	8 992 300
Maskiner og anlegg	2	167 013	204 713
Sum varige driftsmidler	5	9 051 213	9 197 013
Sum anleggsmidler		9 051 213	9 197 013
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	86 000	86 000
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	47 772
Andre kortsiktige fordringer		125 149	127 215
Konsernfordringer	6	1 851 147	1 195 460
Sum fordringer		1 976 296	1 370 446
Bankinnskudd, kontanter o.l.		61 027	85 274
Sum omløpsmidler		2 123 323	1 541 720
Sum eiendeler		11 174 536	10 738 733



BALANSE

HOTELL ROSENDAL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	1 038 800	1 038 800
Overkurs		2 755 896	2 755 896
Sum innskutt egenkapital		3 794 696	3 794 696
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4, 8	-5 167 643	-5 579 269
Sum opptjent egenkapital		-5 167 643	-5 579 269
Sum egenkapital		-1 372 947	-1 784 573
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	11 922 863	11 715 390
Sum annen langsiktig gjeld		11 922 863	11 715 390
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	319 892
Leverandørgjeld		214 681	114 612
Skyldig offentlige avgifter		12 976	7 815
Annen kortsiktig gjeld		396 963	365 597
Sum kortsiktig gjeld		624 620	807 916
Sum gjeld		12 547 483	12 523 306
Sum egenkapital og gjeld		11 174 536	10 738 733

Rosendal, 24.06.2024
Styret i Hotell Rosendal AS

Ove Hillesland
styreleder/daglig leder

Turid Lindeland
styremedlem



Noter til årsregnskapet 2023 - Hotell Rosendal AS

Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % 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 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	943 373	1 450 174
Arbeidsgiveravgift	108 023	160 697
Pensjonskostnader	39 294	34 105
Andre ytelser	-10 169	-1 209
Sum	1 080 521	1 643 767

Selskapet har i 2023 sysselsatt ca 4 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	11 343 612	275 379	223 790	11 842 781
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		100 000		100 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	11 343 612	375 379	223 790	11 942 781
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 614 879	191 430	85 259	2 891 568
= Bokført verdi 31.12.23	8 728 733	183 949	138 531	9 051 213
Årets ordinære avskrivninger	192 200	19 000	34 600	245 800
Avskrivningsplan	saldo 2-10%	saldo 10-20%	saldo 20%	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	411 626	-375 868
Permanente forskjeller	943	866
Endring i midlertidige forskjeller	-158 430	-156 122
Anvendelse av fremførbart underskudd	-254 138	0
Skattepliktig inntekt	0	-531 125
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	2 157 395	1 998 964	-158 430
Sum	2 157 395	1 998 964	-158 430
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 448 208	-6 702 346	-254 138
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 290 813	4 703 382	412 569
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 038 800	2 755 896	-5 579 269	-1 784 573
Årets resultat			411 626	411 626
Pr 31.12.2023	1 038 800	2 755 896	-5 167 643	-1 372 947

Note 5 Langsiktig gjeld

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr 11 922 863. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr 9 137 213. Pålydende pant utgjør til sammen kr 17 000 000.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	1 851 147	1 195 460
Sum	1 851 147	1 195 460

Selskapet har fordring mot morselskap. Lånet er rentefritt og gjøres opp ved anledning.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HOTELL ROSENDAL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 484	700,0	1 038 800
Sum	1 484		1 038 800

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hillesland Eiendom & Glass AS	1 484	100,0	100,0

Styreleder/daglig leder Ove Hillesland er aksjonær i Hillesland Eiendom & Glass AS

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr 411 626 etter skatt. Driften i 2023 er positiv. Egenkapitalen er negativ, men positive driftsresultat de siste årene og betydelige merverdier i bygningsmassen gjør at styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn i årsregnskapet.