



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 455 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLLIA GJESTEGÅRD AS
Forretningsadresse: Sollia
9911 JARFJORD

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: Hedda Felin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 04.02.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	1 037 000
Sum inntekter		0	1 037 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1,2	1 256 629	1 245 815
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 700 000	0
Annen driftskostnad	3,4	1 200 176	309 892
Sum kostnader		8 156 805	1 555 707
Driftsresultat		-8 156 805	-518 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	6 404 266	4 720 466
Annen rentekostnad	4	2 651	1 434
Sum finanskostnader		6 406 917	4 721 900
Netto finans		-6 406 917	-4 721 900
Resultat før skattekostnad		-14 563 722	-5 240 607
Skattekostnad	5	0	0
Årsresultat		-14 563 722	-5 240 607
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-14 563 722	-5 240 607
Sum overføringer og disponeringer		-14 563 722	-5 240 607



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	10 331 025	17 259 895
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	11 871	39 630
Sum varige driftsmidler		10 342 896	17 299 525
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		10 342 896	17 299 525
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	518 500
Andre kortsiktige fordringer		253 563	144 602
Sum fordringer		253 563	663 102
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum omløpsmidler		253 563	663 102
SUM EIENDELER		10 596 459	17 962 627

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	40 202 786	25 639 064
Sum opptjent egenkapital		-40 202 786	-25 639 064
Sum egenkapital		-40 172 786	-25 609 064
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	49 494 978	43 120 814
Sum annen langsiktig gjeld		49 494 978	43 120 814
Sum langsiktig gjeld		49 494 978	43 120 814
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld konsernselskaper	4	1 232 412	47 157
Leverandørgjeld		41 855	335 113
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	68 607
Sum kortsiktig gjeld		1 274 267	450 877
Sum gjeld		50 769 245	43 571 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 596 459	17 962 627



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 730715

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 455 104
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLLIA GJESTEGÅRD AS
Forretningsadresse: Sollia
9911 JARFJORD

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: Hedda Felin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 24.08.2024



Organisasjonsnr: 917 455 104
SOLLIA GJESTEGÅRD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		0	1 037 000
Sum inntekter		0	1 037 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1,2	1 256 629	1 245 815
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 700 000	0
Annen driftskostnad	3,4	1 200 176	309 892
Sum kostnader		8 156 805	1 555 707
Driftsresultat		-8 156 805	-518 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	6 404 266	4 720 466
Annen rentekostnad	4	2 651	1 434
Sum finanskostnader		6 406 917	4 721 900
Netto finans		-6 406 917	-4 721 900
Resultat før skattekostnad		-14 563 722	-5 240 607
Skattekostnad	5	0	0
Årsresultat		-14 563 722	-5 240 607
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-14 563 722	-5 240 607
Sum overføringer og disponeringer		-14 563 722	-5 240 607



Organisasjonsnr: 917 455 104
SOLLIA GJESTEGÅRD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	10 331 025	17 259 895
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	11 871	39 630
Sum varige driftsmidler		10 342 896	17 299 525
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		10 342 896	17 299 525
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	518 500
Andre kortsiktige fordringer		253 563	144 602
Sum fordringer		253 563	663 102
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum omløpsmidler		253 563	663 102
SUM EIENDELER		10 596 459	17 962 627
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	40 202 786	25 639 064
Sum opptjent egenkapital		-40 202 786	-25 639 064
Sum egenkapital		-40 172 786	-25 609 064
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	49 494 978	43 120 814
Sum annen langsiktig gjeld		49 494 978	43 120 814
Sum langsiktig gjeld		49 494 978	43 120 814
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld konsernselskaper	4	1 232 412	47 157
Leverandørgjeld		41 855	335 113
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	68 607
Sum kortsiktig gjeld		1 274 267	450 877
Sum gjeld		50 769 245	43 571 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 596 459	17 962 627



Organisasjonsnr: 917 455 104
SOLLIA GJESTEGÅRD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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 Sollia Gjestegård AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sollia Gjestegård AS 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 i regnskapet, hvor selskapet opplyser at fortsatt drift er tett knyttet opp til konsernets finansieringsstruktur og tilhørende låneforfall i februar 2025. Uten refinansiering, forlengelse av låneforfall og/eller egenkapitalinnskudd, vil ikke konsernet være i stand til å betale obligasjonslånet ved forfall. Som angitt i note 8, indikerer disse hendelsene eller forholdene, og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Oslo, 28. juni 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Stig Arild Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Lund, Stig Arild	BANKID	2024-06-28 12:59

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



SOLLIA GJESTEGÅRD AS
917 455 104

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		0	1 037 000
Sum driftsinntekter		0	1 037 000
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1,2	1 256 629	1 245 815
Nedskrivning av varige driftsmidler	2	5 700 000	0
Annen driftskostnad	3,4	1 200 176	309 892
Sum driftskostnader		8 156 805	1 555 707
Driftsresultat		-8 156 805	-518 707
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	6 404 266	4 720 466
Annen rentekostnad		2 651	1 434
Sum finanskostnader		6 406 917	4 721 900
Netto finans		-6 406 917	-4 721 900
Resultat før skattekostnad		-14 563 722	-5 240 607
Skattekostnad	5	0	0
Årsresultat		-14 563 722	-5 240 607
Overføringer			
Udekket tap	6	-14 563 722	-5 240 607
Sum overføringer		-14 563 722	-5 240 607



SOLLIA GJESTEGÅRD AS
917 455 104

Balanse per 31.12.23

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	10 331 025	17 259 895
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	11 871	39 630
Sum varige driftsmidler		10 342 896	17 299 525
Sum anleggsmidler		10 342 896	17 299 525
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	518 500
Andre kortsiktige fordringer		253 563	144 602
Sum fordringer		253 563	663 102
Sum omløpsmidler		253 563	663 102
SUM EIENDELER		10 596 459	17 962 627



	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	40 202 786	25 639 064
Sum opptjent egenkapital		-40 202 786	-25 639 064
Sum egenkapital		-40 172 786	-25 609 064
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	49 494 978	43 120 814
Sum annen langsiktig gjeld		49 494 978	43 120 814
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	1 232 412	47 157
Leverandørgjeld		41 855	335 113
Skyldige offentlige avgifter		0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	68 607
Sum kortsiktig gjeld		1 274 267	450 877
Sum gjeld		50 769 245	43 571 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 596 459	17 962 627

Oslo, 28.06.2024

Hedda Felin
Styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Solliia Gjestegård AS er et heleid datterselskap av Solliia Gjestegård Holding AS. Selskapet har hovedkontor i Kirkenes. Silk Topco AS er konsernspiss for konsernet. Konsernregnskap kan innhentes fra Brønnøysunds regnskapsregister.

Regnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift, se nærmere omtale i note 8.

a) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

b) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 stedet. Tomter avskrives ikke. Gevinst og tap ved avgang resultatføres og utgjør forskjellen mellom salgspris og balanseført verdi. Lån regnskapsføres til virkelig verdi når utbetaling av lånet finner sted, med fradrag for transaksjonskostnader. I etterfølgende perioder regnskapsføres lån til amortisert kost beregnet ved bruk av effektiv rente. Forskjellen mellom det utbetalte lånebeløpet (fratrukket transaksjonskostnader) og innløsningsverdien resultatføres over lånets løpetid.

c) 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

d) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/ utsatt skattefordel er beregnet med 22% (den mest sannsynlige skattesatsen på et fremtidig tidspunkt) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattekøende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 Varige driftsmidler

	Anlegg under oppføring	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløse og inventar	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	353 140	461 250	22 424 950	558 280	23 797 620
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	-	-	-
Reklassifisering til ferdig anlegg	-353 140	-	353 140	-	-
Avgang solgte driftsmidler	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	-	461 250	22 778 090	558 280	23 797 620
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	-	7 208 317	546 409	7 754 726
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21	-	-	5 700 000	-	5 700 000
Balanseført verdi pr. 31.12.	-	461 250	9 869 773	11 871	10 342 896
Årets avskrivninger			1 228 870	27 759	1 256 629
Årets nedskrivninger			5 700 000	-	5 700 000
Økonomisk levetid			10-25 år	5 år	

Driftsmidlene følger en lineær avskrivningsplan. Tomten avskrives ikke.



Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder og styret

Selskapet har ingen ansatte og det foreligger således ingen plikt til å opprette tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har per 31.12.2023 ikke ytt noen form for lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeier mv.

Note 4 Nærstående parter

Kjøp av tjenester fra konsernselskap	2023	2022
Administrative tjenester fra Hurtigruten Global Services AS	20 724	29 520
Renter betalt til konsernselskap	2023	2022
Sollia Gjestegård Holding AS	6 374 164	4 717 097
Hurtigruten Barents AS	-	-
Sum	6 374 164	4 717 097
Kortsiktig fordring konsern	2023	2022
Hurtigruten Barents AS	-	42 176
Leverandørgjeld konsern	2023	2022
Hurtigruten Global Services AS	-	4 920
Langsiktig gjeld konsern	2023	2022
Sollia Gjestegård Holding AS	49 494 978	43 120 814

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Endring i utsatt skattefordel	-	-
Sum skattekostnad	-	-

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	(14 563 722)	(5 240 607)
Permanente forskjeller regnskapsår		
Endring i midlertidige forskjeller	6 675 812	415 394
Avskåret rentefradrag mellom nærstående	6 406 916	4 721 900
Skattegrunnlag	(1 480 994)	(103 313)
Avgifft konsernbidrag		
Skattepliktig inntekt	-	-

Betalbar skatt på årets ordinære resultat

-

-

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

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	(7 460 148)	(1 302 836)	6 157 312
Omløpsmidler	(518 500)	-	518 500
Skattemessig fremførbart underskudd	(8 743 048)	(7 262 055)	1 480 993
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-16 721 696	(8 564 891)	8 156 805

Utsatt skatt/ utsatt skattefordel er beregnet med 22 %.

(3 678 773)

(1 884 276)

Ikke bokført utsatt skattefordel

3 678 773

1 884 276

Balanseført utsatt skattefordel

-

-



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(20 398 457)	(20 368 457)
Årets resultat		(5 240 607)	(5 240 607)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(25 639 064)	(25 609 064)
Egenkapital 01.01.2023	30 000	(25 639 064)	(25 609 064)
Årets resultat		(14 563 722)	(14 563 722)
Egenkapital 31.12.2023	30 000	(40 202 786)	(40 172 786)

Styret konstanterer at aksjekapitalen er tapt og følger likviditetssituasjonen nøye. En gjeldskonvertering vil bli vurdert for å styrke egenkapitalen. Som en del av hurtigruten konsernet vil selskapet være avhengig av finansiering fra øvrige konsernselskaper. Se ytterligere informasjon i note 8.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjer	30	1000	30 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Sollia Gjestegård Holding AS	30 000	100 %
Totalt antall aksjer	30 000	100 %

Note 8 Fortsatt drift

Selskapet er et heleid datterselskap innenfor Silk Topco Group. Selskapets drift, eiendeler og gjeld er nært knyttet til konsernets operasjonelle og økonomiske utvikling. Vurderingen for fortsatt drift er derfor basert på de samme argumentene og vurderingene som for Silk Topco Group.

Selskapet er i hovedsak finansiert gjennom konsernets konsernkontoordning, og eiendeler er pantsatt som en del av konsernets samlede sikrede forpliktelser. Enhver fremtidig risiko eller vanskeligheter Silk Top Group opplever med å oppfylle sine forpliktelser vil også påvirke selskapet.

Per 31. desember 2023 hadde konsernet lyktes med å returnere til normal drift, og hele flåten av skip var tilbake i full drift i løpet av første halvdel av 2023.

Etter styrets i Silk Topco Groups oppfatning er den underliggende virkelige verdien av Silk Topco Groups skip og merkevarer betydelig høyere enn bokført verdier. Rekapitaliseringstransaksjonen som ble fullført i februar 2024 forbedret konsernets egenkapital med EUR 34 millioner for Silk Topco Group i forhold til årsskiftet 2023.

Silk Topco AS Groups tilgjengelige likvide midler økte med EUR 13 millioner fra 31. desember 2023 til 31. mai 2024.

Den 23. februar 2024 gjennomførte konsernet en vellykket og omfattende rekapitaliserings-transaksjon med seniorlångivere, aksjonærer og senior usikrede obligasjonseiere.

Rekapitaliseringstransaksjonen innebar:

- Tilførsel av likviditet på EUR 185 millioner (på nettobasis) gjennom en kombinasjon av kortsiktige rentefritak og en ny supersenior pantsikret opco-fasilitet med en hovedstol på EUR 205 millioner, hvorav deler ble brukt til å betale tilbake i helhet den midlertidige finansieringen gitt til selskapet med en hovedstol på EUR 74 millioner i desember 2023;
- restrukturering av konsernets eksisterende seniorfasiliteter til en ny senior pantsikret opco-fasilitet på EUR 345 millioner ("den nye seniorfasiliteten") og en ny sikret PIK holdco-fasilitet på rundt EUR 670 millioner ("den nye Holdco-fasiliteten");



3. restrukturering av eksisterende senior usikrede obligasjoner med en hovedstol på EUR 50 millioner opprinnelig utstedt av Hurtigruten Group AS slik at disse ble konvertert til senior pantsikrede obligasjoner utstedt av Hurtigruten Newco AS, morselskapet til Hurtigruten Group AS (de «Reinstated SUNs»). Tilbakebetalingen av de gjeninnførte SUN-ene er underlagt en betalingsplan slik at 60 % av de gjeninnsatte SUN-ene rangerer pari passu med «Den nye Holdco-fasiliteten» og bestemte andre restrukturerte aksjonærfasiliteter, mens de resterende 40 % er subordinert, og

4. Restrukturering av aksjonærlån på omkring EUR 150 millioner. EUR 150 millioner er subordinert seniorfasilitetene og ca 55 millioner er subordinert «den nye Holdco fasiliteten» og «Reinstated SUN». Forfallsdato for alle disse ble også forlenget for å gi ytterligere støtte til forretningen.

Vilkårene i rekapitaliseringstransaksjonen gjør det mulig for Silk Topco Group å gjennomføre splittingen av virksomheten i vår ekspedisjonsvirksomhet, som vil ha den største ekspedisjonsflåten i verden, og vår prestisjetunge norske cruisevirksomhet. Denne separasjonen er nå tillatt i henhold til vilkårene i det nye senioranlegget, det nye Holdco-anlegget og gjeninnsatte SUN-er.

Konsernet ser aktivt på alternativer for å refinansiere, endre eller innløse de 300 millioner EUR senior sikrede obligasjonene utstedt av Explorer II AS (obligasjonslånet). Beløpet på obligasjonslånet var 271 millioner EUR ved utgangen av april 2024.

Styret i Silk Topco Group mener ut fra det pågående arbeidet med refinansieringen av det eksisterende obligasjonslån i Explorer II AS, er det rimelig å anta at det er mulig å lande en ny finansiering før februar 2025, spesielt gitt fremgangen Silk Topco Group har gjort i forhold til utskillelsen av det eksisterende konsernet i en ekspedisjonsvirksomhet dvs. HX og i en norsk kystvirksomhet dvs. HRN.

Styret i Silk Topco Group vil imidlertid presisere at hvis konsernet ikke er i stand til å komme til enighet om en refinansiering, vil konsernet gitt gjeldende prognoser ikke være i stand til å tilbakebetale obligasjonslånet med forfall i februar 2025. For å levere en finansieringsløsning med hensyn til det eksisterende obligasjonslånet kreves det nye investeringer i strukturen eller en avtale med det relevante flertallet av de eksisterende obligasjonseierne. Selskapet kan ikke garantere at disse forhandlingene vil lykkes.

Siden de eksisterende obligasjonseierne har pant i to moderne ekspedisjonsfartøyer, står konsernet overfor en risiko for at eksisterende obligasjonseiere kan søke å innløse pantet i disse skipene, noe som vil ha en vesentlig negativ innvirkning på konsernet.

Konsernet står videre overfor risikoen for ikke å kunne oppfylle sine forpliktelser knyttet til andre økonomiske forpliktelser dersom eksisterende obligasjonseiere skulle beslutte å innløse pantet, og derigjennom påvirke konsernets evne til fortsatt drift.

Til tross for graden av usikkerhet for fortsatt drift, bekrefter selskapets styre i samsvar med regnskapsloven at regnskapet er utarbeidet i samsvar med forutsetningen om fortsatt drift, og at det er hensiktsmessig å anta denne er til stede.