



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 634 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEAM HELGELAND AS
Forretningsadresse: Strandgata 39
8656 MOSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Alf Gilroy Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 03.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 525 556	62 514 295
Tilskudd		774 224	3 961 204
Sum inntekter		61 299 781	66 475 499
Kostnader			
Varekostnad		10 863 733	11 057 524
Lønnskostnad	1	28 488 536	27 800 992
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 383 743	1 312 230
Annen driftskostnad	1	21 032 486	21 138 744
Sum kostnader		61 768 497	61 309 490
Driftsresultat		-468 717	5 166 008
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 458	30 386
Annen finansinntekt		1 304	130 000
Sum finansinntekter		4 763	160 386
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 050 000	2 500 000
Annen rentekostnad		254 944	331 567
Annen finanskostnad		70	530 916
Sum finanskostnader		2 305 014	3 362 483
Netto finans		-2 300 251	-3 202 097
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 768 968	1 963 912
Skattekostnad på resultat	3	-138 440	1 122 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 630 528	841 912
Årsresultat		-2 630 528	841 912
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 630 528	841 912
Totalresultat		-2 630 528	841 912



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 551 764	
Avgitt konsernbidrag			334 486
Avsatt til annen egenkapital			507 426
Overført fra annen egenkapital		-9 182 292	
Sum overføringer og disponeringer		-2 630 528	841 912



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	2 198 891	2 443 209
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	4 547 943	5 185 548
Sum varige driftsmidler		6 746 834	7 628 756
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	6 000 000	4 000 000
Investeringer i aksjer og andeler		60 800	20 800
Andre langsiktige fordringer	5	6 975 828	6 698 361
Sum finansielle anleggsmidler		13 036 628	10 719 161
Sum anleggsmidler		19 783 462	18 347 917
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	1 067 256	919 309
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	2 845 884	1 237 234
Andre kortsiktige fordringer		745 038	1 660 479
Konsernfordringer	5	146 231	
Sum fordringer		3 737 153	2 897 713
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 538 903	13 945 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 538 903	13 945 067
Sum omløpsmidler		9 343 313	17 762 089
SUM EIENDELER		29 126 775	36 110 006



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 867 158	15 049 450
Sum opptjent egenkapital		5 867 158	15 049 450
Sum egenkapital		5 967 158	15 149 450
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	298 341	436 781
Sum avsetninger for forpliktelser		298 341	436 781
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 246 666	8 469 778
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 679 579	1 239 681
Sum annen langsiktig gjeld		5 926 245	9 709 459
Sum langsiktig gjeld		6 224 586	10 146 240
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 280 556	892 648
Betalbar skatt	3		976 101
Skyldig offentlige avgifter		2 289 539	2 100 143
Utbytte	6	6 551 764	
Kortsiktig konserngjeld	5		428 828
Annen kortsiktig gjeld	5	6 813 174	6 416 596
Sum kortsiktig gjeld		16 935 032	10 814 316
Sum gjeld		23 159 617	20 960 556
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 126 775	36 110 006



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 624282

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 634 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRU HAUGANS HOTEL AS
Forretningsadresse: Strandgata 39
8656 MOSJØEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Alf Gilroy Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 980 634 205
FRU HAUGANS HOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 525 556	62 514 295
Tilskudd		774 224	3 961 204
Sum inntekter		61 299 781	66 475 499
Kostnader			
Varekostnad		10 863 733	11 057 524
Lønnskostnad	1	28 488 536	27 800 992
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 383 743	1 312 230
Annen driftskostnad	1	21 032 486	21 138 744
Sum kostnader		61 768 497	61 309 490
Driftsresultat		-468 717	5 166 008
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 458	30 386
Annen finansinntekt		1 304	130 000
Sum finansinntekter		4 763	160 386
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 050 000	2 500 000
Annen rentekostnad		254 944	331 567
Annen finanskostnad		70	530 916
Sum finanskostnader		2 305 014	3 362 483
Netto finans		-2 300 251	-3 202 097
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-138 440	1 122 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 630 528	841 912
Årsresultat		-2 630 528	841 912
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 630 528	841 912
Totalresultat		-2 630 528	841 912
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 551 764	
Avgitt konsernbidrag			334 486
Avsatt til annen egenkapital			507 426



Overført fra annen egenkapital	-9 182 292	
Sum overføringer og disponeringer	-2 630 528	841 912



Organisasjonsnr: 980 634 205
FRU HAUGANS HOTEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	2 198 891	2 443 209
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 4	4 547 943	5 185 548
Sum varige driftsmidler		6 746 834	7 628 756

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	5	6 000 000	4 000 000
Investeringer i aksjer og andeler		60 800	20 800
Andre langsiktige fordringer	5	6 975 828	6 698 361
Sum finansielle anleggsmidler		13 036 628	10 719 161
Sum anleggsmidler		19 783 462	18 347 917

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	4	1 067 256	919 309
-----------	---	-----------	---------

Fordringer

Kundefordringer	4, 5	2 845 884	1 237 234
Andre kortsiktige fordringer		745 038	1 660 479
Konsernfordringer	5	146 231	
Sum fordringer		3 737 153	2 897 713

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 538 903	13 945 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 538 903	13 945 067

Sum omløpsmidler		9 343 313	17 762 089
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		29 126 775	36 110 006
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 867 158	15 049 450
Sum opptjent egenkapital		5 867 158	15 049 450
Sum egenkapital		5 967 158	15 149 450
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	298 341	436 781
Sum avsetninger for forpliktelseser		298 341	436 781
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 246 666	8 469 778
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 679 579	1 239 681
Sum annen langsiktig gjeld		5 926 245	9 709 459
Sum langsiktig gjeld		6 224 586	10 146 240
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 280 556	892 648
Betalbar skatt	3		976 101
Skyldig offentlige avgifter		2 289 539	2 100 143
Utbytte	6	6 551 764	
Kortsiktig konserngjeld	5		428 828
Annen kortsiktig gjeld	5	6 813 174	6 416 596
Sum kortsiktig gjeld		16 935 032	10 814 316
Sum gjeld		23 159 617	20 960 556
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 126 775	36 110 006



Organisasjonsnr: 980 634 205
FRU HAUGANS HOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
65.00

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.



BDO AS
Sandhorngata 43
Postboks 3014
8086 Bodø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Fru Haugans Hotel AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Fru Haugans Hotel AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

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/revisjonsberetninger>

BDO AS

Trond Olsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: D2MTU-M00X6-NGOCB-21GGE-ELZMV-WC00B



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Trond Olsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-888376

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-05 10:15:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D2MTU-M00X6-NGOCB-2TGGF-ELZMV-WC008

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022

Fru Haugans Hotel AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

Bedriftspartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap (ARS)
Strandgata 30
8658 Mosjøen
Org.nr 979 526 873
Regnskapsførernr.: 37613

Org.nr.: 980 634 205



Resultatregnskap			
Fru Haugans Hotel AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		60 525 556	62 514 295
Tilskudd		774 224	3 961 204
Sum driftsinntekter		61 299 781	66 475 499
Varekostnad		10 863 733	11 057 524
Lønnskostnad	1	28 488 536	27 800 992
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 383 743	1 312 230
Annen driftskostnad	1	21 032 486	21 138 744
Sum driftskostnader		61 768 497	61 309 490
Driftsresultat		-468 717	5 166 008
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 458	30 386
Annen finansinntekt		1 304	130 000
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 050 000	2 500 000
Annen rentekostnad		254 944	331 567
Annen finanskostnad		70	530 916
Resultat av finansposter		-2 300 251	-3 202 097
Resultat før skattekostnad		-2 768 968	1 963 912
Skattekostnad på resultat	3	-138 440	1 122 000
Resultat		-2 630 528	841 912
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-2 630 528	841 912
Overføringer			
Avsatt til utbytte		6 551 764	0
Avsatt konsernbidrag		0	334 486
Avsatt til annen egenkapital		0	507 426
Overført fra annen egenkapital		9 182 292	0
Sum overføringer		-2 630 528	841 912



Balanse			
Fru Haugans Hotel AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	2 198 891	2 443 209
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	4 547 943	5 185 548
Sum varige driftsmidler		6 746 834	7 628 756
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	6 000 000	4 000 000
Investeringer i aksjer og andeler		60 800	20 800
Andre langsiktige fordringer	5	6 975 828	6 698 361
Sum finansielle anleggsmidler		13 036 628	10 719 161
Sum anleggsmidler		19 783 462	18 347 917
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	1 067 256	919 309
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	2 845 884	1 237 234
Andre kortsiktige fordringer		745 038	1 660 479
Konsernfordringer	5	146 231	0
Sum fordringer		3 737 153	2 897 713
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 538 903	13 945 067
Sum omløpsmidler		9 343 313	17 762 089
Sum eiendeler		29 126 775	36 110 006
Fru Haugans Hotel AS			Side 3



Balanse			
Fru Haugans Hotel AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 867 158	15 049 450
Sum opptjent egenkapital		5 867 158	15 049 450
Sum egenkapital		5 967 158	15 149 450
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	298 341	436 781
Sum avsetning for forpliktelser		298 341	436 781
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	4 246 666	8 469 778
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 679 579	1 239 681
Sum annen langsiktig gjeld		5 926 245	9 709 459
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 280 556	892 648
Betalbar skatt	3	0	976 101
Skyldig offentlige avgifter		2 289 539	2 100 143
Utbytte	6	6 551 764	0
Konserngjeld	5	0	428 828
Annen kortsiktig gjeld	5	6 813 174	6 416 596
Sum kortsiktig gjeld		16 935 032	10 814 316
Sum gjeld		23 159 617	20 960 556
Sum egenkapital og gjeld		29 126 775	36 110 006
Fru Haugans Hotel AS		Side 4	



Balanse		
Fru Haugans Hotel AS		
Mosjøen den 01.06.23		
<u>Alf Gilroy Johannessen</u> styreleder	<u>Ellen Løvold Strand</u> styremedlem/daglig leder	<u>Sverre Haakon Løvold Strand</u> styremedlem
<u>Solveig Johanne Busch Svendsen</u> styremedlem		<u>Alf Nyfløt Gilroy</u> styremedlem
Fru Haugans Hotel AS		Side 5



Fru Haugans Hotel AS

980 634 205

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 ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	25 145 558	25 305 062
Arbeidsgiveravgift	1 573 225	1 324 421
Pensjonskostnader	1 279 098	1 030 489
Andre ytelser	490 654	141 020
Sum	28 488 536	27 800 992

Selskapet har i 2022 sysselsatt 65 årsverk.



Fru Haugans Hotel AS

980 634 205

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	7 520 763	15 407 791	22 928 554
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		501 820	501 820
= Anskaffelseskost 31.12.22	7 520 763	15 909 611	23 430 374
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	5 321 872	11 361 674	16 683 546
= Bokført verdi 31.12.22	2 198 891	4 547 937	6 746 828
Årets ordinære avskrivninger	244 318	1 139 425	1 383 743
Økonomisk levetid		3-10 år	
Avskrivningsplan	saldo 10%	saldo 10-20%	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	976 101
Endring i utsatt skatt	-138 440	145 899
Skattekostnad ordinært resultat	-138 440	1 122 000
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 768 968	1 963 912
Permanente forskjeller	2 139 697	3 136 087
Endring i midlertidige forskjeller	621 275	-234 349
Avgitt konsernbidrag	0	-428 828
Skattepliktig inntekt	-7 996	4 436 822
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	1 070 443
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-94 342
Sum betalbar skatt i balansen	0	976 101

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	2 086 373	2 060 526	-25 848
Fordringer	-722 282	-75 159	647 122
Sum	1 364 092	1 985 367	621 275
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 996	0	7 996
Grunnlag for utsatt skatt	1 356 096	1 985 367	629 271
Utsatt skatt (22 %)	298 341	436 781	138 440



Fru Haugans Hotel AS

980 634 205

Note 4 Pantstillelser og garantier

Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	31.12.2022	31.12.2021
Gjeld som har forfall senere enn 5 år	0	0
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	4 246 666	8 469 778
Sum	4 246 666	8 469 778

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer	2 487 628	2 767 860
Driftstilbehør	4 259 206	4 860 896
Varelager	1 067 256	919 309
Kundefordringer	2 845 884	1 237 234
Sum	10 659 974	9 785 299

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	6 000 000	4 000 000
Fordring ifb.med påkostning leide lokaler	6 899 449	6 548 644
Kundefordringer konsern	804 749	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	146 231	0
Sum	13 850 429	6 548 644
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	1 679 579	1 239 681
Annen kortsiktig gjeld konsern	6 551 764	428 828
Sum	8 231 343	1 668 509

Den langsiktige fordringen på kr 6 899 448,- til utleier gjelder investeringer vedrørende leide lokaler betalt av leietaker men tilfaller utleier og kostnadsføres i løpet av leieperioden.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	0	15 049 450	15 149 450
Årets resultat				-2 630 528	-2 630 528
Utbytte				-6 551 764	-6 551 764
Pr 31.12.2022	100 000	0	0	5 867 158	5 967 158