



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 761 145
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEGNAR HOTELL AS
Forretningsadresse: Slemmestadveien 64
1394 NESBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Knut Nyquist
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	28 653 461	81 218 628
Annen driftsinntekt	12	4 802 831	533 994
Sum inntekter		33 456 292	81 752 622
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		524 857	160 605
Varekostnad		4 330 206	12 946 599
Lønnskostnad	2	17 289 104	35 860 892
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 054 084	4 096 025
Annen driftskostnad	2	21 020 253	27 861 951
Sum kostnader		47 218 504	80 926 072
Driftsresultat		-13 762 212	826 550
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		75 363	121 278
Annen renteinntekt		35 444	99 873
Annen finansinntekt		32	15 725
Sum finansinntekter		110 839	236 876
Rentekostnad til foretak i samme konsern		290 212	
Annen rentekostnad		14 555	1 054
Annen finanskostnad			7 068
Sum finanskostnader		304 767	8 122
Netto finans		-193 928	228 754
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 956 140	1 055 304
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-3 050 756	259 001
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 905 384	796 303
Årsresultat	8	-10 905 384	796 303



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 905 384	796 303
Totalresultat		-10 905 384	796 303
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			818 610
Udekket tap		-10 905 384	-22 307
Sum overføringer og disponeringer		-10 905 384	796 303



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 698 194	
Sum immaterielle eiendeler		2 698 194	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	20 536 627	23 987 699
Sum varige driftsmidler	4	20 536 627	23 987 699
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 9	7 611 613	2 036 250
Investeringer i aksjer og andeler	11	7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 618 613	2 043 250
Sum anleggsmidler		30 853 434	26 030 949
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 909 578	2 486 440
Fordringer			
Kundefordringer	9	734 917	3 120 151
Andre kortsiktige fordringer	9	4 055 103	530 243
Sum fordringer		4 790 020	3 650 394
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 445 046	13 330 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 445 046	13 330 313
Sum omløpsmidler		10 144 644	19 467 147
SUM EIENDELER		40 998 078	45 498 096

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 884 851	25 790 235
Sum opptjent egenkapital		14 884 851	25 790 235
Sum egenkapital	8	19 884 851	30 790 235
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		352 562
Sum avsetninger for forpliktelser			352 562
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	15 246 779	298 477
Sum annen langsiktig gjeld		15 246 779	298 477
Sum langsiktig gjeld		15 246 779	651 039
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 808 817	3 453 732
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		882 342	5 331 276
Avsatt konsernbidrag			1 049 500
Annen kortsiktig gjeld	9	3 175 289	4 222 314
Sum kortsiktig gjeld		5 866 448	14 056 822
Sum gjeld		21 113 227	14 707 861
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 998 078	45 498 096



Årsregnskap 2020 Hegnar Hotell AS

**Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning**

Org.nr.: 947 761 145



HEGNAR HOTELL AS

Organisasjonsnummer 947761145

Årsberetning 2020

Arten av virksomheten

Hegnar Hotell AS er driftsselskapet for Holmen Fjordhotell i Asker. Eiendommene eies av morselskapet Periscopus AS, som mottar årlig leie av Hegnar Hotell AS. På grunn av Corona -epidemien var 2020 et svært krevende og vanskelig år.

Forutsetninger fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av regnskapet. Styret ser ingen vesentlige risikoer i de nærmeste årene.

Arbeidsmiljø m.m.

Hotellet har verneombud, arbeidsmiljøutvalg og bedriftshelsetjeneste. Bedriftshelsetjenesten er på jevnlig besøk i bedriften. Ansatte med PC-arbeid har tilbud om synstest hos optiker.

Bedriften har i 2020 kun registrert småuhell.

Totalt sykefravær i 2020 var 4,3 %. BHT, AMU og ledelsen arbeider aktivt med å holde sykefraværet nede. Sykemeldte kalles inn til oppfølgingsmøter, det skrives oppfølgingsplaner og det tilrettelegges for å få ansatte tilbake i arbeid. Arbeidsmiljøutvalget fungerer godt og har jevnlig møter hvor det arbeides med IK og HMS.

Det avholdes jevnlig vernerunder i hele bedriften.

Ytre miljø

Bedriften har ingen forhold som medfører særlig påvirkning på det ytre miljø og har etablert systemer for avfallssortering, gjenbruk og styringssystemer for bruk av vann elkraft og kjemikalier. Bedriften er godkjent Miljøfyrtårn-bedrift.

Likestilling / Diskriminering

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det ikke forekommer diskriminering av noen art, og der det råder full likestilling mellom kvinner og menn.

Av bedriftens 57 ansatte er 31 kvinner. Av totalt 9 avdelingsledere er 5 kvinner.

Styret er aktivt involvert i likestilling og diskrimineringsarbeidet i henhold til aktivitetsplikten.

Redegjørelse for likestillingsarbeidet for 2020 følger som vedlegg til årsberetningen.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet. Det har ikke inntrådt forhold etter årsskiftet som har innvirkning på bedømmelsen av det fremlagte årsregnskap.

Redegjørelse som gir grunnlag for å vurdere virksomhetens fremtidige utvikling

Hegnar Hotell har vært pålagt omfattende restriksjoner i forbindelse med Covid-19 utbruddet, som har medført at hotellet har holdt stengt for gjester store deler av året. På tidspunkt for avleggelse av dette årsregnskapet er det ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for økonomiske konsekvenser av disse restriksjonene. Basert på situasjonen og den informasjon som er tilgjengelig på det nåværende tidspunkt, mener styret det er forsvarlig å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen prosjekter.



Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet er ikke eksponert mot endringer i rentenivået da selskapet ikke har rentebærende gjeld.

Kredittrisiko

Selskapet har historisk lite tap på fordringer. Brutto kredittrisiko på balansedagen utgjør totalt kr 734.917 i 2020, mot kr 3.120.151 i 2019.

Likviditetsrisiko

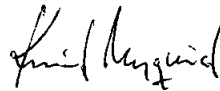
Selskapet vurderer likviditeten som tilfredsstillende, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisiko.

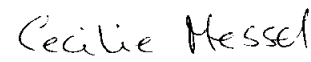
Forslag til dekning av underskudd

Årets underskudd utgjør kr. 13.956.140. Etter skatteposter kr. 3.050.756, er underskuddet kr. 10.905.384. Styret foreslår at underskuddet, kr. 10.905.384 overføres egenkapitalen.

Oslo/ Asker 17.juni 2021


Trygve Hegnar
Styrets leder


Knut Nyquist
Styremedlem


Cecilie Messel
Styremedlem


Arve Giske
Adm.direktør



Redegjørelse for likestillingsarbeidet i 2020, til årsberetningen for 2020

Redegjørelse for den faktiske tilstanden for kjønnslikestilling

Kjønnsbalanse

Av 57 ansatte er det 31 kvinner.

Av 9 ledere er det 5 kvinner.

Av 10 mellomledere er det 4 kvinner.

Deltid

Av 57 ansatte er 13 deltidsansatt hvorav 9 av dem er kvinner.

Midlertidig ansatte

Av 57 ansatte er 4 midlertidig ansatt hvorav 3 av dem er kvinner.

Andel foreldrepermisjon

Av 57 ansatte har 5 tatt ut foreldrepermisjon, hvorav 3 av dem er menn.

Det er totalt tatt ut 122 uker foreldrepermisjon, hvorav 81 uker er tatt ut av menn.

Lønnskartlegging:

Kvinnelige avdelingsledere har 1% mindre i snitt timelønn

Kvinnelige mellomledere har 1% mindre i snitt timelønn

Arbeidere lønnes i hht tariff og er ikke forskjellsbehandlet i forhold til kjønn.

Ufrivillig deltid

Av 13 deltidsansatte ønsker en kvinne og en mann fulltid.

Redegjørelse for aktivitetsplikten, knyttet til alle diskrimineringsgrunnlag

Hvert år, etter lønnsperiode 12 (novemberlønn), utføres og evalueres en Fire-stegs arbeidsmetode i samarbeid/dialog mellom styre, direktør, personalansvarlig, tillitsvalgt og verneombud:

1. Risikovurdering/kartlegging for om det finnes risiko for diskriminering eller andre hindre for likestilling og mangfold i virksomheten,
2. Analyse av årsaker til identifiserte diskrimineringsrisikoer
3. Iverksetting av tiltak som er egnet til å motvirke diskriminering og bidra til økt likestilling og mangfold i virksomheten
4. Vurdering av resultatet av arbeidet som er gjort i punkt 1-3.

I tillegg til den årlige gjennomgangen samarbeider personalansvarlig, direktør, tillitsvalgt og verneombud med avdelingsledere om oppfølging av tiltak i pkt 3.



Prioriterte områder og tiltak knyttet til alle diskrimineringsgrunnlag:

1.prioritet -Unngå trakassering

Tiltak: Oppmuntre til å varsle om kritikkverdige forhold

2.prioritet -Ansatte med etnisk minoritetsbakgrunn i lavtlønsstillinger

Tiltak: Oppmuntre til å ta fagbrev/forbedre språkkunnskaper

3.prioritet -Unngå at ansatte med etnisk minoritetsbakgrunn har mindre mulighet til forfremmelse

Tiltak: Oppmuntre til å ta fagbrev/forbedre språkkunnskaper

Metode for evaluering:

Farer eller problemer, i risikovurderingen som inntreffer ofte/svært ofte og/eller med alvorlig/svært alvorlig konsekvens er prioritert først i handlingsplanen.

AKTIVITETSPLIKTEN er knyttet til alle diskrimineringsgrunnlag og utføres og evalueres hvert år, etter lønnsperiode 12 (novemberlønn) som en Fire-steps arbeidsmetode i samarbeid/dialog mellom styre, direktør, personalansvarlig, tillitsvalgt og verneombud.

Holmen 18.01.20

Verneombud

Direktør, styremedlem

Tillitsvalgt, styremedlem

Styrets leder

Personalansvarlig

styremedlem

**Resultatregnskap**

Hegnar Hotell AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	10	28 653 461	81 218 628
Annen driftsinntekt	12	4 802 831	533 994
Sum driftsinntekter		<u>33 456 292</u>	<u>81 752 622</u>
Varekostnad		4 330 206	12 946 599
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		524 857	160 605
Lønnskostnad	2	17 289 104	35 860 892
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 054 084	4 096 025
Annen driftskostnad	2	21 020 253	27 861 951
Sum driftskostnader		<u>47 218 504</u>	<u>80 926 072</u>
Driftsresultat		<u>-13 762 212</u>	<u>826 550</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		75 363	121 278
Annen renteinntekt		35 444	99 873
Annen finansinntekt		32	15 725
Rentekostnad til foretak i samme konsern		290 212	0
Annen rentekostnad		14 555	1 054
Annen finanskostnad		0	7 068
Resultat av finansposter		<u>-193 928</u>	<u>228 754</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-13 956 140</u>	<u>1 055 304</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-3 050 756	259 001
Ordinært resultat		<u>-10 905 384</u>	<u>796 303</u>
Årsoverskudd	8	<u>-10 905 384</u>	<u>796 303</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	818 610
Overført fra annen egenkapital		10 905 384	22 307
Sum overføringer		<u>-10 905 384</u>	<u>796 303</u>



Balanse

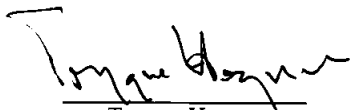
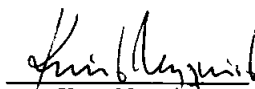

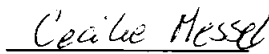
Hegnar Hotell AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 698 194	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 698 194</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	20 536 627	23 987 699
Sum varige driftsmidler	4	<u>20 536 627</u>	<u>23 987 699</u>
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 9	7 611 613	2 036 250
Investeringer i aksjer og andeler	11	7 000	7 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 618 613</u>	<u>2 043 250</u>
Sum anleggsmidler		<u>30 853 434</u>	<u>26 030 949</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 909 578	2 486 440
Fordringer			
Kundefordringer	9	734 917	3 120 151
Andre kortsiktige fordringer	9	4 055 103	530 243
Sum fordringer		<u>4 790 020</u>	<u>3 650 394</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 445 046	13 330 313
Sum omløpsmidler		<u>10 144 644</u>	<u>19 467 147</u>
Sum eiendeler		<u>40 998 078</u>	<u>45 498 096</u>

**Balanse**

Hegnar Hotell AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		14 884 851	25 790 235
Sum opptjent egenkapital		<u>14 884 851</u>	<u>25 790 235</u>
Sum egenkapital	8	<u>19 884 851</u>	<u>30 790 235</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	3	0	352 562
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>352 562</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	15 246 779	298 477
Sum annen langsiktig gjeld		<u>15 246 779</u>	<u>298 477</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	1 808 817	3 453 732
Skyldige offentlige avgifter		882 342	5 331 276
Avsatt konsernbidrag		0	1 049 500
Annen kortsiktig gjeld	9	3 175 289	4 222 314
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 866 448</u>	<u>14 056 822</u>
Sum gjeld		<u>21 113 227</u>	<u>14 707 861</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>40 998 078</u>	<u>45 498 096</u>

Asker, 23.06.2021
Styret i Hegnar Hotell AS
Trygve Hegnar
styreleder
Knut Nyquist
Styremedlem
Arve Giske
Adm. direktør
Cecilie Messel
styremedlem

**Indirekte kontantstrøm**

Hegnar Hotell AS

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-13 956 140	1 055 304
Ordinære avskrivninger		4 054 084	4 096 025
Endring i varelager		576 862	159 641
Endring i kundefordringer		2 385 234	512 242
Endring i leverandørgjeld		-1 644 915	-39 065
Endring i andre tidsavgrensningsposter		<u>-10 070 320</u>	<u>-1 054 296</u>
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-18 655 194</u>	<u>4 729 852</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		<u>-603 012</u>	<u>-5 368 479</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-603 012</u>	<u>-5 368 479</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Endring av langsiktig fordring og gjeld i samme ko		9 372 939	4 126 365
Utbetalinger av konsernbidrag		0	1 049 500
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>9 372 939</u>	<u>3 076 865</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-9 885 267	2 438 238
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begy		<u>13 330 313</u>	<u>10 892 075</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>3 445 046</u>	<u>13 330 313</u>



HEGNAR HOTELL AS

NOTER 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.



Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

I tråd med regnskapsloven § 6-1 er endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdige tilvirkede varer spesifisert i årsregnskapet for 2020, sammenligningstallene er tilsvarende korrigeret.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hegnar Hotell AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	1 000,0	5 000 000
Sum	5 000		5 000 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Periscopus AS	5 000	100,0	100,0

Styreleder eier indirekte 60 % av selskapet. Konsernregnskap er utarbeidet, og kan utleveres på morselskapets kontor i Oslo.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	14 691 546	30 296 017
Arbeidsgiveravgift	2 423 331	4 470 479
Pensjonskostnader	426 029	757 787
Andre ytelser	-251 802	336 608
Sum	17 289 104	35 860 892

Selskapet har i 2020 sysselsatt 33 årsverk.



Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 543 037	0
Pensjonskostnad	23 916	0
Annen godtgjørelse	144 328	0
Sum	1 711 281	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 202 000 eks. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 19 500 eks. mva.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	230 890
Endring i utsatt skatt	-3 050 756	28 111
Skattekostnad ordinært resultat	-3 050 756	259 001
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-13 956 140	1 055 304
Permanente forskjeller	89 066	122 027
Endring i midlertidige forskjeller	-129 774	-127 774
Avgitt konsernbidrag	0	-1 049 500
Skattepliktig inntekt	-13 996 848	57
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	230 890
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-230 890
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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	2 037 329	1 907 555	-129 774
Fordringer	-305 000	-305 000	0
Sum	1 732 329	1 602 555	-129 774
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 996 848	0	13 996 848
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-12 264 519	1 602 555	13 867 074
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-2 698 194	352 562	3 050 756



Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	12 678 727	53 070 012	65 748 738
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		603 011	603 011
= Anskaffelseskost 31.12.20	12 678 727	53 673 023	66 351 749
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	5 364 136	40 450 979	45 815 115
= Bokført verdi 31.12.20	7 314 590	13 222 044	20 536 634
Årets ordinære avskrivninger	2 155 405	1 898 679	4 054 084
Økonomisk levetid	5-10 år	10-100 år	

Note 5 Varer

	2020	2019
Råvarer	393 897	789 739
Handelsvarer	1 515 681	1 696 701
Total varelagerbeholdning	1 909 578	2 486 440
Ukurans	0	0
Sum	1 909 578	2 486 440

Note 6 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	7 611 613	2 036 250
Sum	7 611 613	2 036 250

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 542 036.



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2020	5 000 000	25 790 235	30 790 235
Årets resultat		-10 905 384	-10 905 384
Avgitt konsernbidrag		-0	-0
Pr 31.12.2020	5 000 000	14 884 850	19 884 850

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Konsernforetak	0	134 100	0	0
Sum	0	134 100	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Konsernforetak	0	-111 912	-15 246 779	-298 477
Sum	0	-111 912	-15 246 779	-298 477

Leieforpliktelse Periscopus AS

Selskapet har inngått avtale om leie av hotelleiendommen Holmen Fjordhotell med morselskapet Periscopus AS.

Årlig leie fastsettes på grunnlag av avtale. I 2020 har selskapet kostnadsført en husleie på NOK 6 000 000. Selskapet står selv for løpende vedlikehold av hotellet. Leieforholdet kan fra begge parter sies opp med 12 måneders oppsigelse.

Konsernbidrag Periscopus AS

Selskapet har i 2020 ytt konsernbidrag til Periscopus AS á NOK med skatteeffekt. Konsernbidraget balanseføres som en kortsiktig gjeld i selskapet, og vil med virkning 01.01.2020 bli motregnet mellomværende selskapet har på Periscopus AS.

Gjeld Periscopus AS

Gjelden selskapet har på Periscopus AS á NOK -15 246 779 har blitt renteberegnet med 290 212. Det foreligger ingen strukturell nedbetalingsplan for fordringen.

Fordring Victoria Hotell AS

Fordringen selskapet har på Victoria Hotell AS á NOK 7 611 613 har blitt renteberegnet med 75 363. Det foreligger ingen strukturell nedbetalingsplan for fordringen.



Note 10 Salgsinntekter

Selskapets salgsinntekter stammer fra hotelldrift i Asker.

Note 11 Finansielle investeringer

Investeringer i aksjer og andeler	Anskaffelses kost	Bokført verdi
Aksje	2 000	2 000
Andel i Nores AL	5 000	5 000
Sum	7 000	7 000

Note 12 Fortsatt drift

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Koronautbruddet førte til at hotellet måtte permittere ansatte og stenge hotellet i flere perioder i 2020. Det har vært begrenset gjenåpning av hotellet fra 27.april.2020. Fra 11.11.2020 fikk hotellene i Asker pålegg med umiddelbar virkning om å ikke avholde arrangement eller møter, samt at spa og trening må holde stengt. Disse restriksjoner har vært gjeldene frem til medio mai 2021. Varelager har blitt korrigert etterhvert som varer har gått ut på dato.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Kompensasjon

Selskapet har fått kr 4 825 060 i kompensasjon for faste uunngåelig kostnader ifbm korona. Dette gjelder månedene fra mars til desember 2020 og er klassifisert som annen driftsrelatert inntekt i årsregnskapet.



Til generalforsamlingen i Hegnar Hotell AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Hegnar Hotell AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 10 905 384**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av Informasjon i styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 1 av 3

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET



Uavhengig revisors beretning for Hegnar Hotell AS



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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 2 av 3

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET



Uavhengig revisors beretning for Hegnar Hotell AS



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 23. juni 2021

PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Adresse:
Postb. 1942 Vika
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

Side 3 av 3

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISJONSFORENING. INTERNASJONAL SAMARBEIDSPARTNER: WWW.INTEGRA-INTERNATIONAL.NET