



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 820 616  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRLANDET RESORT DRIFT AS  
Forretningsadresse: Arendal Herregaard  
Hoveveien 65  
4818 FÆRVIK

### 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: Ove Trøen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.12.2023

### 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, 08.04.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2022               | 2021              |
|---|------|--------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                             |      |                    |                   |
| <b>Inntekter</b>                                    |      |                    |                   |
| Salgsinntekt  |      | 5 495 442          | 20 782 465        |
| Annen driftsinntekt                                 |      | 8 842 266          | 1 705 728         |
| <b>Sum inntekter</b>                                |      | <b>14 337 709</b>  | <b>22 488 193</b> |
| <b>Kostnader</b>                                    |      |                    |                   |
| Varekostnad   |      | 3 976 559          | 7 332 673         |
| Lønnskostnad  | 1, 2 | 9 700 123          | 9 838 030         |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 3    | 1 766 770          | 1 187 613         |
| Annen driftskostnad                                 |      | 27 258 577         | 9 814 754         |
| <b>Sum kostnader</b>                                |      | <b>42 702 029</b>  | <b>28 173 070</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                               |      | <b>-28 364 320</b> | <b>-5 684 877</b> |
| Annen rentekostnad                                  |      |                    | 21 219            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                          |      |                    | <b>21 219</b>     |
| <b>Netto finans</b>                                 |      |                    | <b>-21 219</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>          |      | <b>-28 364 320</b> | <b>-5 706 096</b> |
| Skattekostnad                                       | 4, 5 | -84 166            | -2 109 657        |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>        |      | <b>-28 280 155</b> | <b>-3 596 439</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                  |      | <b>-28 280 154</b> | <b>-3 596 439</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                |      |                    |                   |
| Konsernbidrag                                       |      |                    | 6 610 185         |
| Udekket tap   |      | -28 280 154        | -1 269 665        |
| Annen egenkapital                                   |      |                    | -8 936 960        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>            |      | <b>-28 280 154</b> | <b>-3 596 439</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                     |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                               |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom                  | 3    | 865 980           | 865 980           |
| Maskiner og anlegg                                       | 3    |                   | 0                 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 3    | 5 852 884         | 5 752 876         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                           |      | <b>6 718 864</b>  | <b>6 618 856</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                 |      | <b>6 718 864</b>  | <b>6 618 856</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                                      |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>   |      |                   |                   |
| Varer  |      | 227 333           | 404 764           |
| <b>Sum varer</b>   |      | <b>227 333</b>    | <b>404 764</b>    |
| <b>Fordringer</b>  |      |                   |                   |
| Kundefordringer  |      | 1 082 076         | 1 393 268         |
| Andre fordringer   | 6    | 2 380 654         | 1 446 498         |
| Konsernfordringer  | 7    | 1 168 554         | 18 446 514        |
| <b>Sum fordringer</b>                                    |      | <b>4 631 284</b>  | <b>21 286 281</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>               |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                      |      | 288 023           | 77 416            |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      | <b>288 023</b>    | <b>77 416</b>     |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                  |      | <b>5 146 640</b>  | <b>21 768 461</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                     |      | <b>11 865 503</b> | <b>28 387 317</b> |

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2022</b>        | <b>2021</b>       |
|--|-------------|--------------------|-------------------|
| Aksjekapital (100000 aksjer a kr.1,00)   | 8, 9        | 100 000            | 100 000           |
| Annen innskutt egenkapital               | 9           | 19 450 430         | 19 450 430        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |             | <b>19 550 430</b>  | <b>19 550 430</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |             |                    |                   |
| Udekket tap                              | 9           | 36 911 031         | 4 500 528         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |             | <b>-36 911 031</b> | <b>-4 500 528</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 9           | <b>-17 360 601</b> | <b>15 049 902</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                    |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                    |                   |
| Utsatt skatt                             |             |                    | 84 165            |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             |                    | <b>84 165</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                    |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>0</b>           | <b>84 165</b>     |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                    |                   |
| Leverandørgjeld                          |             | 3 737 337          | 1 680 401         |
| Skyldige offentlige avgifter             |             | 1 686 408          | 943 911           |
| Kortsiktig konserngjeld                  | 7           | 21 723 969         | 8 474 596         |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 2 078 391          | 2 154 342         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>29 226 105</b>  | <b>13 253 250</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>29 226 105</b>  | <b>13 337 415</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>11 865 503</b>  | <b>28 387 317</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 739546

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 820 616  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRLANDET RESORT DRIFT AS  
Forretningsadresse: Arendal Herregaard  
Hoveveien 65  
4818 FÆRVIK

#### 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: Ove Trøen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.12.2023

#### 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, 18.12.2023

---

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: 992 820 616  
SØRLANDET RESORT DRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                 | <b>Note</b> | <b>2022</b>        | <b>2021</b>       |
|---|-------------|--------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                             |             |                    |                   |
| <b>Inntekter</b>                                    |             |                    |                   |
| Salgsinntekt  |             | 5 495 442          | 20 782 465        |
| Annen driftsinntekt                                 |             | 8 842 266          | 1 705 728         |
| <b>Sum inntekter</b>                                |             | <b>14 337 709</b>  | <b>22 488 193</b> |
| <b>Kostnader</b>                                    |             |                    |                   |
| Varekostnad   |             | 3 976 559          | 7 332 673         |
| Lønnskostnad  | 1, 2        | 9 700 123          | 9 838 030         |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 3           | 1 766 770          | 1 187 613         |
| Annen driftskostnad                                 |             | 27 258 577         | 9 814 754         |
| <b>Sum kostnader</b>                                |             | <b>42 702 029</b>  | <b>28 173 070</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                               |             | <b>-28 364 320</b> | <b>-5 684 877</b> |
| Annen rentekostnad                                  |             |                    | 21 219            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                          |             |                    | <b>21 219</b>     |
| <b>Netto finans</b>                                 |             |                    | <b>-21 219</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>          |             |                    |                   |
| Skattekostnad                                       | 4, 5        | -28 364 320        | -5 706 096        |
| Skattekostnad                                       |             | -84 166            | -2 109 657        |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>        |             | <b>-28 280 155</b> | <b>-3 596 439</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                  |             | <b>-28 280 154</b> | <b>-3 596 439</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                |             |                    |                   |
| Konsernbidrag                                       |             |                    | 6 610 185         |
| Udekket tap   |             | -28 280 154        | -1 269 665        |
| Annen egenkapital                                   |             |                    | -8 936 960        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>            |             | <b>-28 280 154</b> | <b>-3 596 439</b> |



Organisasjonsnr: 992 820 616  
SØRLANDET RESORT DRIFT AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK   | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                     |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                               |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom                  |      |                   |                   |
|  | 3    | 865 980           | 865 980           |
| Maskiner og anlegg                                       |      |                   |                   |
|  | 3    |                   | 0                 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. |      |                   |                   |
|  | 3    | 5 852 884         | 5 752 876         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                           |      |                   |                   |
|  |      | <b>6 718 864</b>  | <b>6 618 856</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                 |      |                   |                   |
|  |      | <b>6 718 864</b>  | <b>6 618 856</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                                      |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>   |      |                   |                   |
| Varer  |      |                   |                   |
|  |      | 227 333           | 404 764           |
| <b>Sum varer</b>   |      |                   |                   |
|  |      | <b>227 333</b>    | <b>404 764</b>    |
| <b>Fordringer</b>  |      |                   |                   |
| Kundefordringer  |      |                   |                   |
|  |      | 1 082 076         | 1 393 268         |
| Andre fordringer   |      |                   |                   |
|  | 6    | 2 380 654         | 1 446 498         |
| Konsernfordringer  |      |                   |                   |
|  | 7    | 1 168 554         | 18 446 514        |
| <b>Sum fordringer</b>                                    |      |                   |                   |
|  |      | <b>4 631 284</b>  | <b>21 286 281</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>               |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                      |      |                   |                   |
|  |      | 288 023           | 77 416            |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                   |                   |
|  |      | <b>288 023</b>    | <b>77 416</b>     |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
|  |      | <b>5 146 640</b>  | <b>21 768 461</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                     |      |                   |                   |
|  |      | <b>11 865 503</b> | <b>28 387 317</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                    |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                                       |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                              |      |                   |                   |
| Aksjekapital (100000 aksjer a kr.1,00)                   |      |                   |                   |
|  | 8, 9 | 100 000           | 100 000           |
| Annen innskutt egenkapital                               |      |                   |                   |
|  | 9    | 19 450 430        | 19 450 430        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                          |      |                   |                   |
|  |      | <b>19 550 430</b> | <b>19 550 430</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                              |      |                   |                   |



|  |          |                    |                   |
|--|----------|--------------------|-------------------|
| Udekket tap                              | 9        | 36 911 031         | 4 500 528         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |          | <b>-36 911 031</b> | <b>-4 500 528</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | <b>9</b> | <b>-17 360 601</b> | <b>15 049 902</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |          |                    |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |          |                    |                   |
| Utsatt skatt                             |          |                    | 84 165            |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |          |                    | <b>84 165</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |          |                    |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |          | <b>0</b>           | <b>84 165</b>     |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |          |                    |                   |
| Leverandørgjeld                          |          | 3 737 337          | 1 680 401         |
| Skyldige offentlige avgifter             |          | 1 686 408          | 943 911           |
| Kortsiktig konserngjeld                  | 7        | 21 723 969         | 8 474 596         |
| Annen kortsiktig gjeld                   |          | 2 078 391          | 2 154 342         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |          | <b>29 226 105</b>  | <b>13 253 250</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |          | <b>29 226 105</b>  | <b>13 337 415</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |          | <b>11 865 503</b>  | <b>28 387 317</b> |



Organisasjonsnr: 992 820 616  
SØRLANDET RESORT DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 8128831.00   | 8270435.00       |
| <u>Folketrygdavgift</u>   | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 1129128.00   | 1271228.00       |
| <u>Pensjonskostnader</u>  | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 308564.00    | 19483.00         |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 133600.00    | 276884.00        |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 9700123.00   | 9838030.00       |

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 6618855.00                 |                            |
| <u>Tilgang i året</u>           | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 2081266.00                 |                            |
| <u>Avgang i året</u>            | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | -560000.00                 |                            |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 8140121.00                 |                            |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u>   | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | -1766770.00                |                            |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |



6373351.00

|                             |                            |                            |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                             | 1187614.00                 |                            |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

|  |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

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

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

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

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



**Note**

6

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



## AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud  
Medlem av Den norske Revisorforening

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Til generalforsamlingen i Sørlandet Resort Drift AS

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon med forbehold*

Vi har revidert årsregnskapet for Sørlandet Resort Drift AS som viser et underskudd på kr 28.280.154. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», 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 med forbehold*

Vi viser til note 9 hvor det fremgår at selskapet har negativ egenkapital og at det er igangsatt ulike tiltak for å bedre inntjening og likviditet. Denne situasjonen indikerer at det foreligger betydelig usikkerhet om fortsatt drift. Det er ikke gitt tilstrekkelige opplysninger om grunnlaget for fortsatt drift.

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.

##### *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 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.

E-post: [firmapost@aktiva-revisjon.no](mailto:firmapost@aktiva-revisjon.no)  
Tlf.: (+47) 97 51 55 55

Besøksadresser:  
Midtveien 1B - 1526 Moss  
David Blidsgt. 13 - 1850 Mysen

Bankgironr. 1503.53.27956  
Org.nr. 987 634 618  
[www.aktiva-revisjon.no](http://www.aktiva-revisjon.no)



## AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud  
Medlem av Den norske Revisorforening

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

### *Andre forhold*

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven §5-12.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Moss, 13. desember 2023

Atle Helgedagsrud  
Statsautorisert revisor



## Noter 2022

### SØRLANDET RESORT DRIFT AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

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



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

|                    | 2022             | 2021             |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønn               | 8 128 831        | 8 270 435        |
| Arbeidsgiveravgift | 1 129 128        | 1 271 228        |
| Pensjonskostnader  | 308 564          | 19 483           |
| Andre ytelser      | 133 600          | 276 884          |
| <b>Sum</b>         | <b>9 700 123</b> | <b>9 838 030</b> |

## Note 3 - Anleggsmidler

|   | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022   | 8 878 867           |
| Tilgang i året  | 2 081 266           |
| Avgang i året   | - 214 488           |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>  | <b>10 745 645</b>   |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | - 4 026 783         |
| <b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>   | <b>6 718 863</b>    |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret    | 1 766 770           |

Driftsmidler avskrives lineært over 5 år.

## Note 4 - Skatt

|  | 2022               | 2021               |
|--|--------------------|--------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad                | (28 364 320)       | (5 706 096)        |
| Konsernbidrag                                      |                    | 18 446 514         |
| +/- Permanente forskjeller                         | 12 500             | 6 990              |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller       | 18 777 823         | (142 463)          |
| - Fremførbart underskudd                           |                    | (4 130 348)        |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                        | <b>(9 573 997)</b> | <b>8 474 597</b>   |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% |                    | 1 864 411          |
| <b>Sum</b>   |                    | <b>1 864 411</b>   |
| +/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år   | (1)                |                    |
| +/- Endring i utsatt skatt                         | (84 165)           | 84 165             |
| +/- Skatt på konsernbidrag                         |                    | (4 058 233)        |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>          | <b>(84 166)</b>    | <b>(2 109 657)</b> |
| Betalbar skatt i skattekostnad                     |                    | 1 864 411          |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden          |                    | (1 864 411)        |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                   | <b>0</b>           | <b>0</b>           |



## Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:               | 01.01.2022    | 31.12.2022   | Endring       |
|---|---------------|--------------|---------------|
| Anleggsmidler                                       | 432 570       | 379 626      | 52 944        |
| Omløpsmidler  | (50 000)      | (18 774 879) | 18 724 879    |
| Skattemessig fremførbart underskudd                 | 0             | (9 573 997)  | 9 573 997     |
| Netto forskjeller                                   | 382 570       | (27 969 250) | 28 351 820    |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0             | 27 969 250   | (27 969 250)  |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 382 570       | 0            | 382 570       |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>  | <b>84 165</b> | <b>0</b>     | <b>84 165</b> |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 6 153 235

## Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet er heleiet datterselskap i konsern. Konsernregnskap er utarbeidet av konsernspiss Teleheim AS. Konsernregnskap utleveres ved henvendelse til selskapets kontor, Sørumsandveien 68C, Sørumsand.

| Morselskap          | Eierandel    | Kommune    | Gjeld      |
|---------------------|--------------|------------|------------|
| Sørlandet Resort AS | 100 %        | Lillestrøm |            |
| Teleheim AS         | Konsernspiss | Lillestrøm | 17 593 621 |

Det har ikke vært transaksjoner mellom mor og datter, utover likvid overførsel, som påvirker selskapets resultat i 2022.

| Mellomværende nærstående parter |            | 2022        |
|---------------------------------|------------|-------------|
| Teleheim AS                     | Lillestrøm | -17 593 621 |
| Romerikeshow AS                 | Lillestrøm | -139 915    |
| Sørlandet resort Eiendom AS     | Arendal    | -2 229 209  |
| Sørlandet Resort Eiendom GG AS  | Arendal    | -273 356    |
| Hove cafe & Bakeriusalg AS      | Arendal    | -1 487 868  |
| Sudrheim Invest AS              | Lillestrøm | 1 168 554   |
| Sum netto                       |            | 20 555 415  |

## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse     | Antall aksjer  | Pålydende   | Bokført verdi  |
|-----------------|----------------|-------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 000        | 1,00        | 100 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>100 000</b> | <b>1,00</b> | <b>100 000</b> |

| Aksjeeier                   | Antall aksjer  | Eierandel      | Aksjeklasse     |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| SØRLANDET RESORT AS         | 100 000        | 100,00%        | Ordinære aksjer |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>100 000</b> | <b>100,00%</b> |                 |



## Note 9 - Egenkapital

|                               | <b>Aksjekapital</b> | <b>Annen innsk. EK</b> | <b>Udekket tap</b>  | <b>Sum</b>          |
|-------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| Egenkapital 01.01.2022        | 100 000             | 19 450 430             | (4 500 528)         | 15 049 902          |
| Korrigert tidl års feil       |                     |                        | (4 200 349)         | (4 200 349)         |
| Reduksjon annen innskutt EK   |                     | 0                      |                     | 0                   |
| Årets resultat                |                     |                        | (28 280 154)        | (28 280 154)        |
| <b>Egenkapital 31.12.2022</b> | <b>100 000</b>      | <b>19 450 430</b>      | <b>(36 911 031)</b> | <b>(17 360 601)</b> |

### Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er negativ med kr. 17 360 601. Ihht aksjeloven§ 3-5 skal et aksjeselskap til enhver tid ha en egenkapital og likviditet som er forsvarlig ut fra risikoen og omfanget av virksomheten i selskapet. Det siktes her til den reelle egenkapitalen, ikke den bokførte. I 2023 er det vedtatt at man skal styrke den bokførte egenkapitalen ved å foreta en kapitalforhøyelse ved gjeldskonvertering av selskapets gjeld til morselskap. Morselskap vil ved behov skyte inn midler for å sikre likviditet. Selskapets ledelse er i samtaler med store statlige organ om leieavtaler som sikrer videre drift. På bakgrunn av dette mener selskapets ledelse at forutsetningen om fortsatt drift kan legges til grunn.