



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 426 383
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELLDRIFT TORGALLMENNINGEN AS
Forretningsadresse: Øvre Ole Bulls plass 5
5012 BERGEN

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: Kjetil Kruken Furseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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, 05.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	2	13 368 738	15 492 266
Sum inntekter		13 368 738	15 492 266
Kostnader			
Varekostnad		1 328 540	1 526 764
Lønnskostnad	3, 10	5 756 429	8 575 041
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	18 711	46 476
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	4, 6	8 164 095	10 544 304
Sum kostnader		15 267 775	20 692 585
Driftsresultat		-1 899 037	-5 200 319
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		26 261	3 332
Annen renteinntekt		208	
Annen finansinntekt		3 103	9 431
Sum finansinntekter		29 572	12 763
Rentekostnad til foretak i samme konsern		11 417	70 138
Annen rentekostnad		8 163	1 099
Annen finanskostnad		10 665	18 018
Sum finanskostnader		30 245	89 255
Netto finans		-673	-76 492
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 899 710	-5 276 811
Skattekostnad på resultat	5	-410 669	-1 155 123
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 489 041	-4 121 688
Årsresultat		-1 489 041	-4 121 688
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 489 041	-4 121 688



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-1 489 041	-4 121 688



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	105 220	268 529
Sum immaterielle eiendeler		105 220	268 529
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 11		42 183
Sum varige driftsmidler			42 183
Sum anleggsmidler		105 220	310 712
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11		119 406
Fordringer			
Kundefordringer	7, 11		105 779
Andre kortsiktige fordringer	7, 11	6 108 460	6 762 370
Sum fordringer		6 108 460	6 868 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.			6 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			6 000
Sum omløpsmidler		6 108 460	6 993 555
SUM EIENDELER		6 213 680	7 304 267

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Overkurs	9		
Annen innskutt egenkapital	9	29 646 244	27 611 231
Sum innskutt egenkapital		29 676 244	27 641 231
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-25 088 456	-23 599 415
Sum opptjent egenkapital		-25 088 456	-23 599 415
Sum egenkapital		4 587 788	4 041 816
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	32 123	720 645
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		-978	887 111
Annen kortsiktig gjeld		1 594 747	1 654 695
Sum kortsiktig gjeld		1 625 892	3 262 451
Sum gjeld		1 625 892	3 262 451
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 213 680	7 304 267



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 508162

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 426 383
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELLDRIFT TORGALLMENNINGEN AS
Forretningsadresse: Øvre Ole Bulls plass 5
5012 BERGEN

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
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjetil Kruken Furseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 914 426 383
HOTELLDRIFT TORGALLMENNINGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Driftsinntekter	2	13 368 738	15 492 266
Sum inntekter		13 368 738	15 492 266
Kostnader			
Varekostnad		1 328 540	1 526 764
Lønnskostnad	3, 10	5 756 429	8 575 041
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	18 711	46 476
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	4, 6	8 164 095	10 544 304
Sum kostnader		15 267 775	20 692 585
Driftsresultat		-1 899 037	-5 200 319
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		26 261	3 332
Annen renteinntekt		208	
Annen finansinntekt		3 103	9 431
Sum finansinntekter		29 572	12 763
Rentekostnad til foretak i samme konsern		11 417	70 138
Annen rentekostnad		8 163	1 099
Annen finanskostnad		10 665	18 018
Sum finanskostnader		30 245	89 255
Netto finans		-673	-76 492
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-410 669	-1 155 123
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 489 041	-4 121 688
Årsresultat		-1 489 041	-4 121 688
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 489 041	-4 121 688
Totalresultat		-1 489 041	-4 121 688



Organisasjonsnr: 914 426 383
HOTELLDRIFT TORGALLMENNINGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	105 220	268 529
Sum immaterielle eiendeler		105 220	268 529
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	6, 11		42 183
Sum varige driftsmidler			42 183
Sum anleggsmidler		105 220	310 712
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11		119 406
Fordringer			
Kundefordringer	7, 11		105 779
Andre kortsiktige fordringer	7, 11	6 108 460	6 762 370
Sum fordringer		6 108 460	6 868 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			6 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			6 000
Sum omløpsmidler		6 108 460	6 993 555
SUM EIENDELER		6 213 680	7 304 267
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Overkurs	9		
Annen innskutt egenkapital	9	29 646 244	27 611 231
Sum innskutt egenkapital		29 676 244	27 641 231



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-25 088 456	-23 599 415
Sum opptjent egenkapital		-25 088 456	-23 599 415
Sum egenkapital		4 587 788	4 041 816
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	32 123	720 645
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		-978	887 111
Annen kortsiktig gjeld		1 594 747	1 654 695
Sum kortsiktig gjeld		1 625 892	3 262 451
Sum gjeld		1 625 892	3 262 451
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 213 680	7 304 267



Organisasjonsnr: 914 426 383
HOTELLDRIFT TORGALLMENNINGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

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

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

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



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Hotelldrift Torgallmenningen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hotelldrift Torgallmenningen AS som 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: AVW8B-4KWMf-ZAYCF-DKV67-LISIF-ZECB2



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Hotelldrift Torgallmenningen AS

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 internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 12. juni 2023
Deloitte AS

Sylvi Bjørnslett
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: AVW8B-4KWMf-ZAYCF-DKV67-LISIF-ZECB2



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."

Sylvi Annie Bjørnslett

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-3038615

IP: 85.164.xxx.xxx

2023-06-14 13:29:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: AVW8B-4KWM1-ZAYCF-DKY67-LTSIF-ZECB2

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>




Resultatregnskap			
Hotelldrift Torgallmenningen AS			
	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter	2	<u>13 368 738</u>	<u>15 492 266</u>
Varekostnad		1 328 540	1 526 764
Lønnskostnad	3, 10	5 756 429	8 575 041
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	18 711	46 476
Annen driftskostnad	4, 6	8 164 095	10 544 304
Sum driftskostnader		<u>15 267 775</u>	<u>20 692 585</u>
Driftsresultat		<u>-1 899 037</u>	<u>-5 200 319</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		26 261	3 332
Annen renteinntekt		208	0
Annen finansinntekt		3 103	9 431
Rentekostnad til foretak i samme konsern		11 417	70 138
Annen rentekostnad		8 163	1 099
Annen finanskostnad		10 665	18 018
Resultat av finansposter		<u>-673</u>	<u>-76 492</u>
Resultat før skattekostnad		-1 899 710	-5 276 811
Skattekostnad på resultat	5	-410 669	-1 155 123
Resultat		<u>-1 489 041</u>	<u>-4 121 688</u>
Årsresultat		<u>-1 489 041</u>	<u>-4 121 688</u>



Balanse			
Hotelldrift Torgallmenningen AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	105 220	268 529
Sum immaterielle eiendeler		<u>105 220</u>	<u>268 529</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 11	0	42 183
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>42 183</u>
Sum anleggsmidler		<u>105 220</u>	<u>310 712</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	11	0	119 406
Fordringer			
Kundefordringer	7, 11	0	105 779
Andre kortsiktige fordringer	7, 11	6 108 460	6 762 370
Sum fordringer		<u>6 108 460</u>	<u>6 868 149</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		0	6 000
Sum omløpsmidler		<u>6 108 460</u>	<u>6 993 555</u>
Sum eiendeler		<u>6 213 680</u>	<u>7 304 267</u>


Hotelldrift Torgallmenningen AS

Side 2

 HyxMKSVD2-SJ-MYrEP3



Balanse			
Hotelldrift Torgallmenningen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Innskutt annen egenkapital	9	29 646 244	27 611 231
Sum innskutt egenkapital		<u>29 676 244</u>	<u>27 641 231</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-25 088 456	-23 599 415
Sum opptjent egenkapital		<u>-25 088 456</u>	<u>-23 599 415</u>
Sum egenkapital		<u>4 587 788</u>	<u>4 041 816</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	32 123	720 645
Skyldig offentlige avgifter		-978	887 111
Annen kortsiktig gjeld		1 594 747	1 654 695
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 625 892</u>	<u>3 262 451</u>
Sum gjeld		<u>1 625 892</u>	<u>3 262 451</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 213 680</u>	<u>7 304 267</u>
Bergen, 12.06.2023			
<hr/> Torgeir Silseth styreleder	<hr/> Espen Viig Syversen styremedlem	<hr/> Trine Lise Marsdal styremedlem	
Hotelldrift Torgallmenningen AS			Side 3

 HyxMKSVD2-SJ-MYrEP3



NOTER TIL REGNSKAPET 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden 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 fordringer.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntektsføringsprinsipper

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Offentlige tilskudd

Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med den kostnaden det skal redusere.

Pensjoner

Innskuddsbaserte pensjonsordninger

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Avtalefestet pensjon (AFP)

AFP-forpliktelse innenfor LO/NHO-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaksordning. Da denne ikke er målbar,



regnskapsføres denne som en innskuddsordning med full kostnadsføring av fremtidig egenandel på førtidspensjoneringstidspunktet.

Konsernregnskap

Selskapet er et datterselskap innenfor Nordic Choice Hospitality Group AS konsernet og inngår i konsernregnskapet til Strawberry Holding AS.

Note 2 Driftsinntekter

	2022	2021
Losjiumsetning	11 020 061	12 620 647
Varesalg	3 188 894	3 725 474
Andre driftsinntekter	325 942	416 308
Inntektsreduksjoner	-1 166 159	-1 270 163
Sum driftsinntekter	13 368 738	15 492 266

Selskapet har inntektsført NOK 175 000 (i 2021 NOK 234 377) i tilskudd fra både statlig og kommunal kompensasjonsordning for næringslivet.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	4 731 162	6 980 177
Arbeidsgiveravgift	758 032	1 052 644
Pensjonskostnader (se note 10)	152 018	208 119
Andre ytelser	115 217	334 101
Sum lønnskostnader	5 756 429	8 575 041

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 9 14

Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt lønnsstøtteordning på NOK 300 493. Beløpet inngår i selskapets lønnskostnader. Lønnsstøtteordningen gjelder for selskap som har fall i omsetningen på grunn av smitteverntiltakene. Formålet med ordningen er å unngå å permittere ansatte.

Note 4 Driftskostnader

	2022	2021
Energi	616 355	794 288
Leie maskiner/utstyr	15 149	40 332
Driftsmateriell	690 585	1 094 018
Vedlikehold	818 047	1 047 588
Husleie (se note 6)	4 662 521	5 473 917
Tap på fordringer	38 262	1 058
Tap ved salg av driftsmidler	23 470	0
Andre kostnader	1 299 706	2 093 103
Sum driftskostnader	8 164 095	10 544 304



Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	163 309	65 723
Skatt knyttet til konsernbidrag	-573 978	-1 220 846
Skattekostnad	-410 669	-1 155 123

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-1 899 710	-5 276 811
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats 22%	-417 936	-1 160 898

Skatteeffekten av følgende poster:

Ikke fradragsberettigede kostnader	7 267	5 775
Skattekostnad	-410 669	-1 155 123

Effektiv skattesats	21,6 %	21,9 %
---------------------	--------	--------

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller:

	2022		2021	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	96 570	0	286 296	0
Fordringer	8 650	0	233	0
Sum	105 220	0	286 529	0
Netto utsatt fordel i balansen	105 220	0	268 529	0

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt og konsernbidrag.

Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsere, inventar og kontormaskiner
Anskaffelseskost 1.1.2022	4 763 298
Tilgang driftsmidler	0
Avgang driftsmidler	-4 763 298
Anskaffelseskost 31.12.2022	0
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.2022	0
Bokført verdi pr. 31.12.2022	0
Årets avskrivninger	18 711
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Selskapet leide hotellbygningen. Regnskapet for 2022 er belastet med leie på NOK 4 662 521 (i 2021 NOK 5 473 917). Selskapet hadde inngått en leieavtale som løpte fra 01.05.2015 og frem til 01.07.2022. Leieforholdet ble avviklet og driften i selskapet ble lagt ned. Se note 12.



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Kundefordringer	0	4 997
Andre fordringer	5 794 343	6 640 016
Leverandørgjeld	0	-193 349
Sum mellomværende med selskap i samme konsern *)	5 794 343	6 451 664

*) Alle mellomværende er internt i Nordic Choice Hospitality Group AS konsernet.

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital 31.12.2022 består av 30.000 aksjer, pålydende NOK 1. Alle aksjene pr 31.12.2022 eies av Nordic Hotels & Resorts AS. Alle aksjer har lik stemmerett.

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Innskutt annen EK	Annen EK	Totalt
EK. 01.01.2022	30 000	27 611 231	-23 599 415	4 041 816
<u>Årets endring i EK:</u>				
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)		2 035 013		2 035 013
Årets resultat			-1 489 041	-1 489 041
EK 31.12.2022	30 000	29 646 244	-25 088 456	4 587 788

Note 10 Pensjonskostnader og -forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon (OTP), og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven. Selskapet har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning hvor de betaler et fast bidrag til et forsikringselskap og har ingen ytterligere betalingsforpliktelser. Tilskuddet utgjør 2 % over 1G av den ansattes lønn. Alle ansatte omfattes av ordningen. Kostnadsført tilskudd inngår i lønnskostnader og utgjør NOK 137 195.

Selskapets ansatte har i henhold til avtale mellom LO og NHO rett til AFP. Selskapet har en reell økonomisk forpliktelse som følge av avtale om ny AFP-ordning. Det foreligger imidlertid ikke tilstrekkelig informasjon for å muliggjøre innregning av ny forpliktelse i årsregnskapet for 2022. Kostnadsført premie til ordningen i 2022 inngår i lønnskostnader og utgjør NOK 14 823.

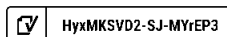
Note 11 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet inngår i Strawberry Hospitality Group AS konsernets konsernkontosystem i DNB Bank ASA. Deltagende selskaper er solidarisk ansvarlig for utestående under konsernkontoavtalen. Totale trekkrettigheter er ved avleggelse av regnskapet MNOK 750, hvorav MNOK 0 var benyttet pr 31.12.2022. Driftsløsere, varelager, kundefordringer og fordring i konsernkontosystemet er stilt som sikkerhet for konsernets til enhver tid benyttet trekk på konsernkontosystemet inntil MNOK 1 750.

Bokført verdi av eiendeler stilt som pant	2022	2021
Driftsløsere	0	42 183
Varelager	0	119 406
Kundefordringer	0	105 779
Fordring konsernkontosystem	3 171 583	649 208
Sum bokført verdi av eiendeler stilt som pant	3 171 583	916 576

Hotell drift Torgallmenningen AS

Side 7





Selskapet er fellesregistrert med flere av konsernets selskaper i mantallet for merverdiavgift under Nordic Choice Hospitality Group AS. Deltagende selskaper i fellesregistreringen er solidarisk ansvarlig for riktig innbetaling av merverdiavgiften. Skyldig merverdiavgift for konsernselskap, som omfattes av fellesregistreringen utgjør pr. 31.12.2022, NOK 65 853 662. Bokført fordring i selskapet utgjør NOK 13 769.

Note 12 Ekstraordinære hendelser i regnskapsåret

Starten på 2022 var preget av siste runde med Covid-nedstengninger med restriksjoner knyttet til åpningstider, skjenkestopp, hjemmekontor og antallsbegrensninger. Myndighetenes restriksjoner ble lettet med virkning fra medio mars 2022.

Fra andre kvartal opplevde reiselivsnæringen i Norden at trafikken økte betraktelig. De første kundesegmentene som vendte tilbake var leisure-gjester og mindre kurs og konferanser.

Mange ansatte valgte å forlate vår bransje gjennom pandemien på grunn av usikkerheten knyttet til effekten av myndighetenes restriksjoner. Da gjestene vendte tilbake var det til hotell som jobbet systematisk med å reansette og tiltrekke seg nye ansatte til våre virksomheter.

Selskapet valgte å overdra driften i selskapet til ny driver av hotellet fra 1.7.2022. Selskapet leiekontrakt ble avviklet samtidig.



Document history

COMPLETED BY ALL:
12.06.2023 16:55

SENT BY OWNER:
Kjetil Furseth - 12.06.2023 09:28

DOCUMENT ID:
SJ-MYREP3

ENVELOPE ID:
HyxMKSV2-SJ-MYREP3

DOCUMENT NAME:
Hotelldrift Torgallmenningen AS årsregnskap 2022.pdf
8 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
Hotelldrift Torgallmenningen AS årsregnskap 2022.pdf-pAdES-Bkk
7KBVvn.pdf
Hotelldrift Torgallmenningen AS årsregnskap 2022.pdf-pAdES-Bku
VKHND2.pdf
Hotelldrift Torgallmenningen AS årsregnskap 2022.pdf-pAdES-By2
QKSND3.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (GET)	METHOD	DETAILS
Torgeir Silseth torgeir.silseth@strawberry.no	Signed Authenticated	12.06.2023 09:31 12.06.2023 09:30	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 63/09/23) IP: 185.179.246.62
Espen Viig Syversen espen.syversen@strawberry.no	Signed Authenticated	12.06.2023 09:56 12.06.2023 09:55	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 84/07/01) IP: 158.248.127.65
TRINE LISE MARSDAL trine.marsdal@strawberry.no	Signed Authenticated	12.06.2023 16:55 12.06.2023 16:54	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 74/05/17) IP: 185.179.246.62

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed