



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 642 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPJELKAVIK HOTELLDRIFT AS
Forretningsadresse: Kanalvegen 1
6010 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Diana Balinova
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 733 990	18 378 043
Sum inntekter		19 733 990	18 378 043
Kostnader			
Varekostnad		1 557 879	1 421 804
Lønnskostnad	2	7 223 108	6 674 477
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	915 029	148 958
Annen driftskostnad	4	8 817 200	8 690 947
Sum kostnader		18 513 216	16 936 186
Driftsresultat		1 220 774	1 441 856
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 524	16 748
Annen finansinntekt		517	494
Sum finansinntekter		37 041	17 242
Annen rentekostnad		351	175
Annen finanskostnad		5 072	4 537
Sum finanskostnader		5 423	4 712
Netto finans		31 618	12 531
Ordinært resultat før skattekostnad		1 252 392	1 454 387
Skattekostnad på resultat	5	322 118	331 430
Ordinært resultat etter skattekostnad		930 274	1 122 957
Årsresultat	6	930 274	1 122 957
Årsresultat etter minoritetsinteresser		930 274	1 122 957
Totalresultat		930 274	1 122 957
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Konsernbidrag			-100 000
Avgitt konsernbidrag		1 142 053	1 174 758
Avsatt til annen egenkapital			48 199
Overført fra annen egenkapital		-211 779	
Sum overføringer og disponeringer	6	930 274	1 122 957



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 503 334	1 879 168
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 923 423	2 341 067
Sum varige driftsmidler	3	3 426 757	4 220 235
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum anleggsmidler		3 426 757	4 220 235
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		68 060	51 712
Sum varer		68 060	51 712
Fordringer			
Kundefordringer		275 567	447 348
Andre kortsiktige fordringer		127 643	145 903
Konsernfordringer	4	200 000	169 805
Sum fordringer		603 210	763 056
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 190 227	330 351
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 190 227	330 351
Sum omløpsmidler		1 861 497	1 145 119
SUM EIENDELER		5 288 254	5 365 354

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	84 175	96 268
Sum opptjent egenkapital		84 175	96 268
Sum egenkapital		184 175	196 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		609 117	584 987
Betalbar skatt	5		88
Skyldig offentlige avgifter		458 207	420 576
Kortsiktig konserngjeld	4	1 464 171	1 506 100
Kortsiktig gjeld nærstående	4	8 750	
Annen kortsiktig gjeld		2 563 834	2 657 335
Sum kortsiktig gjeld		5 104 079	5 169 086
Sum gjeld		5 104 079	5 169 086
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 288 254	5 365 354



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 655388

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 642 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPJELKAVIK HOTELLDRIFT AS
Forretningsadresse: Kanalvegen 1
6010 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Diana Balinova
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.07.2024



Organisasjonsnr: 979 642 296
SPJELKAVIK HOTELLDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 733 990	18 378 043
Sum inntekter		19 733 990	18 378 043
Kostnader			
Varekostnad		1 557 879	1 421 804
Lønnskostnad	2	7 223 108	6 674 477
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	915 029	148 958
Annen driftskostnad	4	8 817 200	8 690 947
Sum kostnader		18 513 216	16 936 186
Driftsresultat		1 220 774	1 441 856
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 524	16 748
Annen finansinntekt		517	494
Sum finansinntekter		37 041	17 242
Annen rentekostnad		351	175
Annen finanskostnad		5 072	4 537
Sum finanskostnader		5 423	4 712
Netto finans		31 618	12 531
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	1 252 392	1 454 387
Ordinært resultat etter skattekostnad		930 274	1 122 957
Årsresultat	6	930 274	1 122 957
Årsresultat etter minoritetsinteresser		930 274	1 122 957
Totalresultat		930 274	1 122 957
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-100 000
Avgitt konsernbidrag		1 142 053	1 174 758
Avsatt til annen egenkapital			48 199
Overført fra annen egenkapital		-211 779	



Sum overføringer og disponeringer	6	930 274	1 122 957
--------------------------------------	---	---------	-----------



Organisasjonsnr: 979 642 296
SPJELKAVIK HOTELLDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 503 334	1 879 168
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		1 923 423	2 341 067
Sum varige driftsmidler	3	3 426 757	4 220 235
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum anleggsmidler		3 426 757	4 220 235
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		68 060	51 712
Sum varer		68 060	51 712
Fordringer			
Kundefordringer		275 567	447 348
Andre kortsiktige fordringer		127 643	145 903
Konsernfordringer	4	200 000	169 805
Sum fordringer		603 210	763 056
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 190 227	330 351
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 190 227	330 351
Sum omløpsmidler		1 861 497	1 145 119
SUM EIENDELER		5 288 254	5 365 354
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	100 000	100 000



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	84 175	96 268
Sum opptjent egenkapital		84 175	96 268
Sum egenkapital		184 175	196 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		609 117	584 987
Betalbar skatt	5		88
Skyldig offentlige avgifter		458 207	420 576
Kortsiktig konserngjeld	4	1 464 171	1 506 100
Kortsiktig gjeld nærstående	4	8 750	
Annen kortsiktig gjeld		2 563 834	2 657 335
Sum kortsiktig gjeld		5 104 079	5 169 086
Sum gjeld		5 104 079	5 169 086
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 288 254	5 365 354



Organisasjonsnr: 979 642 296
SPJELKAVIK HOTELLDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall årsverk i regnskapsåret
9.30

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Spjelkavik Hotelldrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Spjelkavik Hotelldrift AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: V83FL-GHSNU-OUENE-0VGHQ-EFZJ-40Z5Z



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 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 modifiserer 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, 17. juni 2024

KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: V83FL-GHSNU-OUENE-0VGHQ-EJFZJ-40Z5Z



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."

Lien, Mona Kristin

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-17 15:43:04 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: V83FL-GHSNU-OUENE-0VGHQ-EFZJ-40Z5Z

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Årsregnskap 2023 Spjelkavik Hotell drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 979 642 296



Resultatregnskap

Spjelkavik Hotelldrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		19 733 990	18 378 043
Sum driftsinntekter		19 733 990	18 378 043
Varekostnad		1 557 879	1 421 804
Lønnskostnad	2	7 223 108	6 674 477
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	915 029	148 958
Annen driftskostnad	4	8 817 200	8 690 947
Sum driftskostnader		18 513 216	16 936 186
Driftsresultat		1 220 774	1 441 856
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 524	16 748
Annen finansinntekt		517	494
Annen rentekostnad		351	175
Annen finanskostnad		5 072	4 537
Resultat av finansposter		31 618	12 531
Resultat før skattekostnad		1 252 392	1 454 387
Skattekostnad på resultat	5	322 118	331 430
Årsresultat	6	930 274	1 122 957
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	-100 000
Avsatt konsernbidrag		1 142 053	1 174 758
Avsatt til annen egenkapital		0	48 199
Overført fra annen egenkapital		211 779	0
Sum overføringer	6	930 274	1 122 957

Spjelkavik Hotelldrift AS

Side 2



Balanse

Spjelkavik Hotelldrift AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 503 334	1 879 168
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 923 423	2 341 067
Sum varige driftsmidler	3	3 426 757	4 220 235
Sum anleggsmidler		3 426 757	4 220 235
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		68 060	51 712
Sum varer		68 060	51 712
Fordringer			
Kundefordringer		275 567	447 348
Andre kortsiktige fordringer		127 643	145 903
Konsernfordringer	4	200 000	169 805
Sum fordringer		603 210	763 056
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 190 227	330 351
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 190 227	330 351
Sum omløpsmidler		1 861 497	1 145 119
Sum eiendeler		5 288 254	5 365 354

Spjelkavik Hotelldrift AS

Side 3



Balanse

Spjelkavik Hotelldrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	84 175	96 268
Sum opptjent egenkapital		84 175	96 268
Sum egenkapital		184 175	196 268
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		609 117	584 987
Betalbar skatt	5	0	88
Skyldig offentlige avgifter		458 207	420 576
Kortsiktig konserngjeld	4	1 464 171	1 506 100
Kortsiktig gjeld nærstående	4	8 750	0
Annen kortsiktig gjeld		2 563 834	2 657 335
Sum kortsiktig gjeld		5 104 079	5 169 086
Sum gjeld		5 104 079	5 169 086
Sum egenkapital og gjeld		5 288 254	5 365 354

Oslo, 06.06.2024

Styret i Spjelkavik Hotelldrift AS

Morten André Kahrs
styreleder

Diana Balinova
styremedlem

Kari Janne Myklebust
daglig leder

Spjelkavik Hotelldrift AS

Side 4



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Selskapet drifter Thon Partner Hotel Baronen.

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.

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. I henhold til God regnskapskikk for små foretak (NRS 8) balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Konserntilknytning

Spjelkavik Hoteldrift AS er datterselskap av Norlandia Hotel Group AS. Regnskapet til Spjelkavik Hoteldrift AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Hotel Group AS med foretningsadresse Rådhusgt 23, 0158 Oslo.



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	5 977 080	5 573 744
Arbeidsgiveravgift	889 535	844 165
Pensjonskostnader	213 499	88 481
Andre ytelser	142 994	168 087
Sum	7 223 108	6 674 477

Gjennomsnittlig antall årsverk	13	13
--------------------------------	----	----

Note 3 Varige driftsmidler

	Påkostninger bygg	Driftsløsøre, inventar o.l	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	3 236 410	3 744 739	6 981 149
Tilgang	0	121 551	121 551
Korrigerings feil tidligere år		-41 592	
Anskaffelseskost 31.12	3 236 410	3 824 698	7 061 108
Akkumulerte avskrivninger	-1 733 076	-1 901 275	-3 634 351
Balansført verdi 31.12	1 503 334	1 923 423	3 426 757
Årets avskrivninger	375 834	539 195	915 029
Avskrivningssats	20 %	20-30 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei	

* Påkostninger bygg er nevnt som " Bygg. messig anlegg" i tidligere årsregnskap. Posten avser "Tomter, bygninger o.a. fast eiendom" i balansen.

Note 4 Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	200 000	169 805
Sum	200 000	169 805
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 464 171	1 506 100
Kortsiktig gjeld nærstående	8 750	0
Sum	1 472 921	1 506 100

Selskapet har inngått leieavtale med nærstående part, Baronien Eiendom AS. Transaksjoner mellom nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag og Spjelkavik Hoteldrift AS betaler markedsleie



Noter til regnskapet 2023

for sine lokaler. Leie for 2023 utgjør kr 3 997 947 ,- (og for 2022 kr 3 724 024).

Honorar til forretningsfører konsern utgjør kr 529 092. For 2022 utgjorde dette kr 486 452.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	322 118	331 430
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	322 118	331 430

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 252 392	1 454 387
Permanente forskjeller	11 036	22 338
Endring i midlertidige forskjeller	200 743	29 778
Avgitt konsernbidrag	-1 464 171	-1 506 100
Skattepliktig inntekt	0	403

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	322 118	331 430
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-322 118	-331 342
Sum betalbar skatt i balansen	0	88

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-319 384	-121 466	197 918
Fordringer	-2 825	0	2 825
Sum	-322 209	-121 466	200 743

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	100 000	96 268	196 268
Årets resultat		930 274	930 274
Mottatt konsernbidrag		200 000	200 000
Avgitt konsernbidrag		-1 142 053	-1 142 053
Korrigerings feil tidligere år		-314	-314
Pr 31.12.2023	100 000	84 175	184 175



Noter til regnskapet 2023

Note 7 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetreksmidler	96 837	94 228

Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr 177 375 ,-

Matrix Insurance AS er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 280 000 ,-

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapitalen i Spjelkavik Hotelldrift AS pr. 31.12 består av følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Eierandel i prosent	Bokført
Norlandia Hotel Group AS	10 000	10	100 %	100 000

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Diana Balinova

b91da265-d783-4f7e-a004-af86cb69877b - 2024-06-06 20:34:57 UTC +03:00
BankID - c7e576e3-b521-43ce-a80f-a98ce75d520d - NO

Kari Janne Myklebust

bb150ce7-0b60-4010-85a6-516e2ae40e3d - 2024-06-06 23:02:37 UTC +03:00
BankID - 94f600a8-f4b3-448c-8131-7b0be0270b66 - NO

Morten André Kahrs

b3678aaf-7806-49fa-ac5c-2dacac72b562 - 2024-06-08 10:52:15 UTC +03:00
BankID - d337f655-bddf-4b6b-b95e-97a9ab222495 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmapreteringsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/b291e9f9-ba73-4584-a142-e1a77b999bb1>

 **visma sign**
www.vismasign.com