



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 284 117
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORTEN HOTELL EIENDOM AS
Forretningsadresse: Skomværgata 7
3921 PORSGRUNN

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: Frederic Kristoffersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2024

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 451 194	8 221 385
Sum inntekter		9 451 194	8 221 385
Kostnader			
Varekostnad		375	81 958
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 625 391	1 507 735
Annen driftskostnad	2	502 507	480 343
Sum kostnader		2 128 273	2 070 036
Driftsresultat		7 322 921	6 151 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 865 819	2 306 836
Annen renteinntekt			957
Annen finansinntekt		5 967	1 566
Sum finansinntekter		3 871 786	2 309 359
Annen rentekostnad		5 148 689	3 423 474
Sum finanskostnader		5 148 689	3 423 474
Netto finans		-1 276 902	-1 114 115
Ordinært resultat før skattekostnad		6 046 018	5 037 233
Skattekostnad på resultat	3	1 331 553	1 108 308
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 714 465	3 928 925
Årsresultat		4 714 465	3 928 925
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 714 465	3 928 925
Totalresultat		4 714 465	3 928 925
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	5 044 818	3 954 559



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital	4		-25 634
Overført fra annen egenkapital		-330 353	
Sum overføringer og disponeringer		4 714 465	3 928 925



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	44 841 763	44 095 178
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		900 357	1 116 658
Sum varige driftsmidler	1	45 742 120	45 211 836
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	46 463 695	47 492 823
Sum finansielle anleggsmidler		46 463 695	47 492 823
Sum anleggsmidler		92 205 815	92 704 658
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		597 428	200 000
Andre kortsiktige fordringer		12 020	
Sum fordringer		609 448	200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 448 817	1 115 012
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 448 817	1 115 012
Sum omløpsmidler		2 058 265	1 315 012
SUM EIENDELER		94 264 079	94 019 670

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6, 7	4 196 120	4 196 120
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		4 196 120	4 196 120
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 309 133	1 639 486
Sum opptjent egenkapital		1 309 133	1 639 486
Sum egenkapital	4	5 505 253	5 835 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	3 747 480	3 838 824
Sum avsetninger for forpliktelser		3 747 480	3 838 824
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	76 634 250	78 624 750
Sum annen langsiktig gjeld		76 634 250	78 624 750
Sum langsiktig gjeld		80 381 730	82 463 574
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241 855	367 387
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		248 861	213 409
Kortsiktig konserngjeld		6 467 715	5 069 947
Annen kortsiktig gjeld		1 418 665	69 747
Sum kortsiktig gjeld		8 377 096	5 720 490
Sum gjeld		88 758 826	88 184 064
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 264 079	94 019 670



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 369711

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 284 117
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORTEN HOTELL EIENDOM AS
Forretningsadresse: Skomværgata 7
3921 PORSGRUNN

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: Frederic Kristoffersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2024

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, 18.05.2024



Organisasjonsnr: 918 284 117
HORTEN HOTELL EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 451 194	8 221 385
Sum inntekter		9 451 194	8 221 385
Kostnader			
Varekostnad		375	81 958
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 625 391	1 507 735
Annen driftskostnad	2	502 507	480 343
Sum kostnader		2 128 273	2 070 036
Driftsresultat		7 322 921	6 151 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 865 819	2 306 836
Annen renteinntekt			957
Annen finansinntekt		5 967	1 566
Sum finansinntekter		3 871 786	2 309 359
Annen rentekostnad		5 148 689	3 423 474
Sum finanskostnader		5 148 689	3 423 474
Netto finans		-1 276 902	-1 114 115
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	6 046 018	5 037 233
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 331 553	1 108 308
Årsresultat		4 714 465	3 928 925
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 714 465	3 928 925
Totalresultat		4 714 465	3 928 925
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4	5 044 818	3 954 559
Avsatt til annen egenkapital	4		-25 634
Overført fra annen egenkapital		-330 353	
Sum overføringer og disponeringer		4 714 465	3 928 925





Organisasjonsnr: 918 284 117
HORTEN HOTELL EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	5	44 841 763	44 095 178
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr		900 357	1 116 658
Sum varige driftsmidler	1	45 742 120	45 211 836
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	5	46 463 695	47 492 823
Sum finansielle anleggsmidler		46 463 695	47 492 823
Sum anleggsmidler		92 205 815	92 704 658
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		597 428	200 000
Andre kortsiktige fordringer		12 020	
Sum fordringer		609 448	200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		1 448 817	1 115 012
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 448 817	1 115 012
Sum omløpsmidler		2 058 265	1 315 012
SUM EIENDELER		94 264 079	94 019 670
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6, 7	4 196 120	4 196 120
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		4 196 120	4 196 120



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 309 133	1 639 486
Sum opptjent egenkapital		1 309 133	1 639 486
Sum egenkapital	4	5 505 253	5 835 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	3 747 480	3 838 824
Sum avsetninger for forpliktelser		3 747 480	3 838 824
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	76 634 250	78 624 750
Sum annen langsiktig gjeld		76 634 250	78 624 750
Sum langsiktig gjeld		80 381 730	82 463 574
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		241 855	367 387
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		248 861	213 409
Kortsiktig konserngjeld		6 467 715	5 069 947
Annen kortsiktig gjeld		1 418 665	69 747
Sum kortsiktig gjeld		8 377 096	5 720 490
Sum gjeld		88 758 826	88 184 064
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 264 079	94 019 670



Organisasjonsnr: 918 284 117
HORTEN HOTELL EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Horten Hotell Eiendom AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Horten Hotell Eiendom 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 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 konklusjon

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.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Porsgrunn, 21.03.2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Therese Mostad
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: SPGLE-AXQ1Q-6CSDf-YHK7D-3LSZA-EF217



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."

Therese Mostad

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-3033019

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-21 22:33:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SPGLE-AXQ1Q-6CSDf-YHK7D-3LSZA-EF217

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?

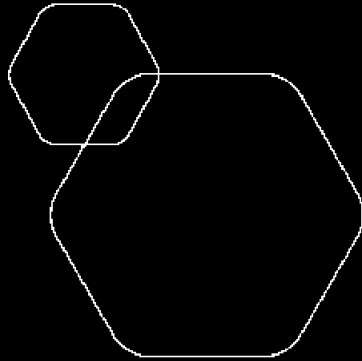
Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

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>



	BankID Signing Frederic Kristoffersen 2024-02-26
	BankID Signing Martine Riis Pedersen 2024-02-27
	BankID Signing Hotti Dang Ho 2024-02-27



Årsregnskap 2023

Horten Hotell Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 918 284 117



RESULTATREGNSKAP

HORTEN HOTELL EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		9 451 194	8 221 385
Sum driftsinntekter		9 451 194	8 221 385
Varekostnad		375	81 958
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 625 391	1 507 735
Annen driftskostnad	2	502 507	480 343
Sum driftskostnader		2 128 273	2 070 036
Driftsresultat		7 322 921	6 151 349
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 865 819	2 306 836
Annen renteinntekt		0	957
Annen finansinntekt		5 967	1 566
Annen rentekostnad		5 148 689	3 423 474
Resultat av finansposter		-1 276 902	-1 114 115
Resultat før skattekostnad		6 046 018	5 037 233
Skattekostnad på resultat	3	1 331 553	1 108 308
Årsresultat		4 714 465	3 928 925
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag	4	5 044 818	3 954 559
Avsatt til annen egenkapital	4	0	-25 634
Overført fra annen egenkapital		330 353	0
Sum overføringer		4 714 465	3 928 925



BALANSE

HORTEN HOTELL EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	44 841 763	44 095 178
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		900 357	1 116 658
Sum varige driftsmidler	1	45 742 120	45 211 836
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	5	46 463 695	47 492 823
Sum finansielle anleggsmidler		46 463 695	47 492 823
Sum anleggsmidler		92 205 815	92 704 658
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		597 428	200 000
Andre kortsiktige fordringer		12 020	0
Sum fordringer		609 448	200 000
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 448 817	1 115 012
Sum omløpsmidler		2 058 265	1 315 012
Sum eiendeler		94 264 079	94 019 670



BALANSE

HORTEN HOTELL EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 6, 7	4 196 120	4 196 120
Sum innskutt egenkapital		4 196 120	4 196 120
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	1 309 133	1 639 486
Sum opptjent egenkapital		1 309 133	1 639 486
Sum egenkapital	4	5 505 253	5 835 606
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	3	3 747 480	3 838 824
Sum avsetning for forpliktelser		3 747 480	3 838 824
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	76 634 250	78 624 750
Sum annen langsiktig gjeld		76 634 250	78 624 750
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		241 855	367 387
Skyldig offentlige avgifter		248 861	213 409
Konserngjeld		6 467 715	5 069 947
Annen kortsiktig gjeld		1 418 665	69 747
Sum kortsiktig gjeld		8 377 096	5 720 490
Sum gjeld		88 758 826	88 184 064
Sum egenkapital og gjeld		94 264 079	94 019 670

15.02.2024

Styret i Horten Hotell Eiendom AS

Frederic Kristoffersen
styreleder

Martine Desirée Riis Pedersen
styremedlem

Huu-Tri Pettersen Ho
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

SELSKAPETS FORMÅL

Investere i fast eiendom eller selskaper som eier fast eiendom, og alt som dermed står i forbindelse.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring skjer etter oppteningsprinsippet. Leieinntekter inntektsføres når krav på leie er opptjent.

SKATT

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

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

VAREKOSTNAD

Varekostnader viderefaktureres til leietaker. Eiers andel av felleskostnad føres mot andre driftskostnader.

FORDRINGER

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



Note 1 Anleggsmidler

	Tomt	Bygning	FTI	Inventar	Under utførelse	Sum
Anskaffelseskost	1 995 000	53 616 078	6 119 815	2 448 384	4 201 902	68 381 179
01.01.2023						
Tilgang	0	1 027 197	3 706 743	0	2 155 675	6 889 616
Totalt aktivert anlegg i 2023	0	0	0	0	4 733 941	4 733 941
Akkumulerte avskrivninger per 31.12.2023	0	21 186 461	2 060 247	1 548 026	0	24 794 734
Saldo per 31.12.2023	1 995 000	33 456 815	7 766 312	900 357	1 623 637	45 742 120
Avskrivningstid	Ingen avskrivning	50 år	20-50 år	10/20 år	Ingen avskrivning	
Årets Avskrivninger		1 076 961	332 129	216 301		1 625 391

Note 2 Lønnskostnader og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Revisor

Selskapet er revisjonspliktig.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 38 975.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 422 897	1 115 388
Endring i utsatt skatt	-91 344	-7 080
Skattekostnad ordinært resultat	1 331 553	1 108 308
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	6 046 018	5 037 233
Permanente forskjeller	6 499	530
Endring i midlertidige forskjeller	415 198	32 184
Avgitt konsernbidrag	-6 467 715	-5 069 947
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 422 897	1 115 388
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 422 897	-1 115 388
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	16 316 304	16 697 326	381 022
Balanseførte leieavtaler	717 696	751 872	34 176
Sum	17 034 000	17 449 198	415 198
Grunnlag for utsatt skatt	17 034 000	17 449 198	415 198
Utsatt skatt (22 %)	3 747 480	3 838 824	91 344

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	4 196 120	0	0	1 639 486	5 835 606
Årets resultat				4 714 465	4 714 465
Konsernbidrag avgitt				-5 044 818	-5 044 818
Pr. 31.12.2023	4 196 120	0	0	1 309 133	5 505 253



Note 5 Langsiktig gjeld og fordring

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023
Gjeld til kredittinstitusjoner	56 729 250

Gjeld til kredittinstitusjoner har en nedbetalingstid på 19 år. Den er sikret ved pant som utgjør kr. 80 000 000 i Gnr. 125, bnr. 169, Gnr. 125, bnr. 354, Gnr. 125, bnr. 18, Gnr. 125, bnr. 409, Horten kommune.

	2023
Bokført verdi pantsatte eiendeler	44 841 763

Langsiktig fordring	2023
Lån til Pancom Property AS	46 463 695

Note 6 Morselskap som utarbeider konsernregnskap

Horten Hotell Eiendom AS er datterselskap av Pancom AS, Skomværgata 7, 3921 Porsgrunn, som utarbeider konsernregnskap der Horten Hotell Eiendom AS inngår i konsolideringen.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HORTEN HOTELL EIENDOM AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	419 612	10,0	4 196 120
Sum	419 612		4 196 120

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Pancom Property AS	419 612	100,0	100,0