



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 178 832  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS STALHEIM HOTEL  
Forretningsadresse: Stalheim  
5715 STALHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Ingrid Tønneberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 11.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 195 978	4 919 600
Annen driftsinntekt	15	2 395 809	737 390
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 591 787</b>	<b>5 656 990</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 041 768	871 904
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	4 710 496	5 280 099
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	825 227	903 849
Annen driftskostnad	6	2 490 791	3 275 871
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 068 283</b>	<b>10 331 723</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-476 496</b>	<b>-4 674 733</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 908	9 124
Annen finansinntekt		2 740	3 517
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 648</b>	<b>12 641</b>
Annen rentekostnad		216 224	205 914
Annen finanskostnad		229	656
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>216 453</b>	<b>206 570</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-207 805</b>	<b>-193 929</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-684 301</b>	<b>-4 868 662</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9		-285 393
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-684 301</b>	<b>-4 583 269</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-684 301</b>	<b>-4 583 269</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-684 301	-4 583 269
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-684 301</b>	<b>-4 583 269</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	8	7 366 516	8 001 333
Maskiner og anlegg			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	1 518 228	1 643 638
<b>Sum varige driftsmidler</b>	14	<b>8 884 745</b>	<b>9 644 972</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 894 745</b>	<b>9 654 972</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		464 496	636 153
<b>Sum varer</b>		<b>464 496</b>	<b>636 153</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	73 148	26 710
Andre fordringer	5	166 115	766 444
<b>Sum fordringer</b>		<b>239 263</b>	<b>793 153</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	3 639 311	2 003 293
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 639 311</b>	<b>2 003 293</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 343 070</b>	<b>3 432 599</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 237 814</b>	<b>13 087 571</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (320 aksjer à kr 500,00)	7, 13	160 000	160 000
Overkurs	13	5 760 000	5 760 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 920 000</b>	<b>5 920 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	33 706	718 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>33 706</b>	<b>718 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>5 953 706</b>	<b>6 638 007</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	6 119 396	5 270 396
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 119 396</b>	<b>5 270 396</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 119 396</b>	<b>5 270 396</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		194 852	202 863
Skyldige offentlige avgifter		270 256	183 337
Annen kortsiktig gjeld		699 605	792 967
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 164 712</b>	<b>1 179 167</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 284 108</b>	<b>6 449 563</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 237 814</b>	<b>13 087 571</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Pantstillelser		11 000 000	8 700 000



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 934091

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 178 832  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS STALHEIM HOTEL  
Forretningsadresse: Stalheim  
5715 STALHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Ingrid Tønneberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 06.10.2022

---

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: 916 178 832  
AS STALHEIM HOTEL

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 195 978	4 919 600
Annen driftsinntekt	15	2 395 809	737 390
<b>Sum inntekter</b>		<b>8 591 787</b>	<b>5 656 990</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 041 768	871 904
Lønnskostnad	1, 2, 3,	4 710 496	5 280 099
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	825 227	903 849
Annen driftskostnad	6	2 490 791	3 275 871
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 068 283</b>	<b>10 331 723</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-476 496</b>	<b>-4 674 733</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 908	9 124
Annen finansinntekt		2 740	3 517
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 648</b>	<b>12 641</b>
Annen rentekostnad		216 224	205 914
Annen finanskostnad		229	656
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>216 453</b>	<b>206 570</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-207 805</b>	<b>-193 929</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	9		-285 393
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-684 301</b>	<b>-4 583 269</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-684 301</b>	<b>-4 583 269</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-684 301	-4 583 269
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-684 301</b>	<b>-4 583 269</b>



Organisasjonsnr: 916 178 832  
AS STALHEIM HOTEL

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	8	7 366 516	8 001 333
Maskiner og anlegg			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	8	1 518 228	1 643 638
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>14</b>	<b>8 884 745</b>	<b>9 644 972</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler			
		10 000	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 894 745</b>	<b>9 654 972</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			
		464 496	636 153
<b>Sum varer</b>		<b>464 496</b>	<b>636 153</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	11	73 148	26 710
Andre fordringer			
	5	166 115	766 444
<b>Sum fordringer</b>		<b>239 263</b>	<b>793 153</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	12	3 639 311	2 003 293
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 639 311</b>	<b>2 003 293</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 343 070</b>	<b>3 432 599</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 237 814</b>	<b>13 087 571</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (320 aksjer à kr 500,00)			
	7, 13	160 000	160 000



Overkurs	13	5 760 000	5 760 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 920 000</b>	<b>5 920 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	33 706	718 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>33 706</b>	<b>718 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>13</b>	<b>5 953 706</b>	<b>6 638 007</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	6 119 396	5 270 396
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 119 396</b>	<b>5 270 396</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 119 396</b>	<b>5 270 396</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		194 852	202 863
Skyldige offentlige avgifter		270 256	183 337
Annen kortsiktig gjeld		699 605	792 967
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 164 712</b>	<b>1 179 167</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 284 108</b>	<b>6 449 563</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 237 814</b>	<b>13 087 571</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Pantstillelser		11 000 000	8 700 000



Organisasjonsnr: 916 178 832  
AS STALHEIM HOTEL

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 investerings 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4010691.00	4524950.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	585131.00	624441.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	175075.00	70965.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-60400.00	59743.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4710497.00	5280099.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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

Fordringer



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.

**Note**

5

**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.



RSM Norge AS

Miltzows gata 2, 5700 Voss  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 56 52 04 00  
F +47 56 52 04 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlinga i AS STALHEIM HOTEL

## Melding frå uavhengig revisor

### Konklusjon

Me har revidert AS Stalheim Hotel sin årsrekneskap som viser eit underskot på kr 684 301. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2021, resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining

- oppfyller årsrekneskapen gjeldande lovkrav, og
- gir årsrekneskapen eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2021, og av resultatata for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

### Grunnlag for konklusjonen

Me har gjennomført revisjonen i samsvar med dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er skildra nedanfor under *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Me er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (medrekna dei internasjonale uavhengigheitsstandardane) utferda av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglane), og me har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår vurdering er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og føremålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

### Styret og dagleg leiari sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiari (leiinga) er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, og for at han gir eit rettvisande bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

### Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen som heilskap ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller utilsikta feil, og å avgi ei revisjonsmelding som inneheld vår konklusjon. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tek basert på årsrekneskapen.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/isa member of Den norske Revisorforening.



Melding frå uavhengig revisor 2021 for AS Stalheim Hotel



For vidare skildring av revisor sine oppgåver og plikter viser me til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Voss, 29. september 2022  
RSM Norge AS

  
Harald Bjotveit  
statsautorisert revisor



## Noter 2021 AS STALHEIM HOTEL

### 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 010 691	4 524 950
Arbeidsgiveravgift	585 131	624 441
Pensjonskostnader	175 075	70 965
Andre ytelser	(60 400)	59 743
<b>Sum</b>	<b>4 710 497</b>	<b>5 280 099</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	475 000		4 392

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	33 875	33 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>33 875</b>	<b>33 000</b>

## Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	320	500,00	160 000,00
<b>Sum</b>	<b>320</b>		<b>160 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Tønneberg, Ingrid	168	52,50%	Ordinære aksjer
Myklebust, Erik	96	30,00%	Ordinære aksjer
Thomassen, Marianne	40	12,50%	Ordinære aksjer
Rafn, Julie Kleppen	6	1,88%	Ordinære aksjer
Rafn, Ulrik Kleppen	6	1,88%	Ordinære aksjer
Myklebust, Cathrine	2	0,63%	Ordinære aksjer
Myklebust, Maria	2	0,63%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>320</b>	<b>100,00%</b>	



## Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	248 114	28 025 074	12 303 234	40 576 422
Tilgang i året	0	0	65 000	65 000
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>248 114</b>	<b>28 025 074</b>	<b>12 368 234</b>	<b>40 641 422</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(20 271 855)	(10 659 596)	(30 931 450)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(19 566 726)	(10 850 006)	(30 416 731)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021		(1 339 946)		(1 339 946)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>248 114</b>	<b>7 118 402</b>	<b>1 518 229</b>	<b>8 884 745</b>
Årets avskrivninger		(634 817)	(190 410)	(825 227)
Økonomisk levetid		10 - 30 år	0 - 20 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>3,33 - 10 %</b>	<b>0 - 33,33 %</b>	

## Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(684 301)	(4 868 662)
+/- Permanente forskjeller	2 483	55 448
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 185	319 346
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(664 634)</b>	<b>(4 493 867)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>(285 393)</b>
-Skattefradrag for tilbakeført underskudd		(285 393)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 10 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(271 197)	(443 382)	172 185
Omløpsmidler	(175 000)	(20 000)	(155 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 196 625)	(3 861 259)	664 634
Netto forskjeller	(3 642 823)	(4 324 642)	681 819
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 642 823	4 324 642	(681 819)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balansføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

## Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	93 148	201 710
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(20 000)	(175 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>73 148</b>	<b>26 710</b>



## Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 143 506. Skyldig skattetrekk er kr 143 506.

## Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	160 000	5 760 000	718 007	6 638 007
Årets resultat			(684 301)	(684 301)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>160 000</b>	<b>5 760 000</b>	<b>33 706</b>	<b>5 953 706</b>

## Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 119 396	5 270 396
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>6 119 396</b>	<b>5 270 396</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	8 884 745	9 644 972
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>8 884 745</b>	<b>9 644 972</b>

Av langsiktig gjeld på kr 6 119 396 forfaller kr 92 855 om mer enn 5 år.

## Note 15 - Offentlig tilskudd

	2021	2020
Statlig kompensasjonsordning	163 576	730 042
Kommunal kompensasjonsordning	2 040 000	0
Lønnsstøtteordning	123 333	0
Kraftfond	50 000	0
Kulturminne/forsamlingshus	18 900	0
<b>Sum</b>	<b>2 395 809</b>	<b>730 042</b>

Tilskuddet er bokført etter bruttometoden.