



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 883 894
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSCARSBORG HOTEL & RESORT AS
Forretningsadresse: Oscarsborg Festning
1443 DRØBAK

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: Tony André Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

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, 18.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 965 404	48 036 877
Annen driftsinntekt		55 794	395 685
Sum inntekter		48 021 198	48 432 562
Kostnader			
Varekostnad		11 183 760	9 740 152
Lønnskostnad	1	19 111 156	16 663 255
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 282 493	898 237
Annen driftskostnad		14 221 321	14 406 205
Sum kostnader		45 798 730	41 707 848
Driftsresultat		2 222 468	6 724 714
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		43 758	16 414
Sum finansinntekter		43 758	16 414
Annen finanskostnad		721 660	442 808
Sum finanskostnader		721 660	442 808
Netto finans		-677 902	-426 394
Ordinært resultat før skattekostnad		1 544 566	6 298 320
Skattekostnad på resultat	3	330 522	1 386 056
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 214 044	4 912 264
Årsresultat		1 214 044	4 912 264
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 214 044	4 912 264
Totalresultat		1 214 044	4 912 264
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		78 000	1 560 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		1 136 044	3 352 264
Sum overføringer og disponeringer	4	1 214 044	4 912 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	273	32 877
Sum immaterielle eiendeler		273	32 877
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	6 514 518	7 944 399
Sum varige driftsmidler		6 514 518	7 944 399
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	13 704 936	4 342 903
Investeringer i tilknyttet selskap		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer		87 083	142 483
Sum finansielle anleggsmidler		13 812 019	4 505 386
Sum anleggsmidler		20 326 811	12 482 662
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		569 708	384 385
Fordringer			
Kundefordringer	5	925 097	2 514 525
Andre kortsiktige fordringer		1 670 325	5 462 686
Sum fordringer		2 595 422	7 977 211
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		611 272	4 232 624
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		611 272	4 232 624
Sum omløpsmidler		3 776 402	12 594 220



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		24 103 213	25 076 882
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 429 497	7 117 256
Sum opptjent egenkapital		5 429 497	7 117 256
Sum egenkapital	4	6 929 497	8 617 256
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 897 659	8 824 061
Langsiktig konserngjeld	6	2 564 833	
Øvrig langsiktig gjeld		220 000	220 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 682 492	9 044 061
Sum langsiktig gjeld		9 682 492	9 044 061
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 464 933	1 748 705
Betalbar skatt	3	275 918	925 598
Skyldig offentlige avgifter		921 347	808 485
Utbytte	4		
Kortsiktig konserngjeld	6	2 923 803	
Annen kortsiktig gjeld		1 905 224	3 932 778
Sum kortsiktig gjeld		7 491 224	7 415 566
Sum gjeld		17 173 716	16 459 626



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 103 213	25 076 882



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 643159

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 883 894
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSCARSBORG HOTEL & RESORT AS
Forretningsadresse: Oscarsborg Festning
1443 DRØBAK

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: Tony André Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

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, 18.07.2024

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: 986 883 894
OSCARSBORG HOTEL & RESORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		47 965 404	48 036 877
Annen driftsinntekt		55 794	395 685
Sum inntekter		48 021 198	48 432 562
Kostnader			
Varekostnad		11 183 760	9 740 152
Lønnskostnad	1	19 111 156	16 663 255
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 282 493	898 237
Annen driftskostnad		14 221 321	14 406 205
Sum kostnader		45 798 730	41 707 848
Driftsresultat		2 222 468	6 724 714
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		43 758	16 414
Sum finansinntekter		43 758	16 414
Annen finanskostnad		721 660	442 808
Sum finanskostnader		721 660	442 808
Netto finans		-677 902	-426 394
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	330 522	1 386 056
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 214 044	4 912 264
Årsresultat		1 214 044	4 912 264
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 214 044	4 912 264
Totalresultat		1 214 044	4 912 264
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		78 000	1 560 000
Avsatt til annen egenkapital		1 136 044	3 352 264
Sum overføringer og disponeringer	4	1 214 044	4 912 264



Organisasjonsnr: 986 883 894
OSCARSBORG HOTEL & RESORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	273	32 877
Sum immaterielle eiendeler		273	32 877
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 5	6 514 518	7 944 399
Sum varige driftsmidler		6 514 518	7 944 399
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	13 704 936	4 342 903
Investeringer i tilknyttet selskap		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer		87 083	142 483
Sum finansielle anleggsmidler		13 812 019	4 505 386
Sum anleggsmidler		20 326 811	12 482 662
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		569 708	384 385
Fordringer			
Kundefordringer	5	925 097	2 514 525
Andre kortsiktige fordringer		1 670 325	5 462 686
Sum fordringer		2 595 422	7 977 211
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		611 272	4 232 624
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		611 272	4 232 624
Sum omløpsmidler		3 776 402	12 594 220
SUM EIENDELER		24 103 213	25 076 882



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		5 429 497	7 117 256
Sum opptjent egenkapital		5 429 497	7 117 256

Sum egenkapital	4	6 929 497	8 617 256
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 897 659	8 824 061
Langsiktig konserngjeld	6	2 564 833	
Øvrig langsiktig gjeld		220 000	220 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 682 492	9 044 061

Sum langsiktig gjeld		9 682 492	9 044 061
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 464 933	1 748 705
Betalbar skatt	3	275 918	925 598
Skyldig offentlige avgifter		921 347	808 485
Utbytte	4		
Kortsiktig konserngjeld	6	2 923 803	
Annen kortsiktig gjeld		1 905 224	3 932 778
Sum kortsiktig gjeld		7 491 224	7 415 566

Sum gjeld		17 173 716	16 459 626
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 103 213	25 076 882
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 986 883 894
OSCARSBORG HOTEL & RESORT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i
Oscarsborg Hotel & Resort AS

Godkjent revisjonsselskap
Revisornummer 991 096 957 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Postadresse: Postboks 1018, 1803 Askim

Besøksadresser:
Vangsveien 10, 1814 Askim
Akersgata 41, 0158 Oslo
Storgata 5, 1607 Fredrikstad

Tlf: +47 91 800 500
post@revision.no
www.revision.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Oscarsborg Hotel & Resort AS som viser et overskudd på kr 1 214 044. Årsregnskapet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Askim, 4. juli 2024
AS Revision

Kristine Lillo Mørck
Statsautorisert revisor



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."

Mørck, Kristine Lillo

Statsautorisert revisor

På vegne av: AS Revision

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1194263

IP: 194.19.xxx.xxx

2024-07-11 21:03:12 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: SZ6DM-8PCUZ-GHTDG-OfC43-CXEPV-QA2TH

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

Oscarsborg Hotel & Resort AS

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET

Årsregnskapet er utarbeidet av SpareBank 1 Regnskapshuset Østfold Akershus AS

Org.nr.: 986 883 894



Resultatregnskap

Oscarsborg Hotel & Resort AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		47 965 404	48 036 877
Annen driftsinntekt		55 794	395 685
Sum driftsinntekter		48 021 198	48 432 562
Varekostnad		11 183 760	9 740 152
Lønnskostnad	1	19 111 156	16 663 255
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 282 493	898 237
Annen driftskostnad		14 221 321	14 406 205
Sum driftskostnader		45 798 730	41 707 848
Driftsresultat		2 222 468	6 724 714
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		43 758	16 414
Annen finanskostnad		721 660	442 808
Resultat av finansposter		-677 902	-426 394
Resultat før skattekostnad		1 544 566	6 298 320
Skattekostnad på resultat	3	330 522	1 386 056
Årsresultat		1 214 044	4 912 264
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		78 000	1 560 000
Avsatt til annen egenkapital		1 136 044	3 352 264
Sum overføringer	4	1 214 044	4 912 264



Balanse

Oscarsborg Hotel & Resort AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	273	32 877
Sum immaterielle eiendeler		273	32 877
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	6 514 518	7 944 399
Sum varige driftsmidler		6 514 518	7 944 399
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	13 704 936	4 342 903
Investeringer i tilknyttet selskap		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer		87 083	142 483
Sum finansielle anleggsmidler		13 812 019	4 505 386
Sum anleggsmidler		20 326 811	12 482 662
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		569 708	384 385
Fordringer			
Kundefordringer	5	925 097	2 514 525
Andre kortsiktige fordringer		1 670 325	5 462 686
Sum fordringer		2 595 422	7 977 211
Bankinnskudd, kontanter o.l.		611 272	4 232 624
Sum omløpsmidler		3 776 402	12 594 220
Sum eiendeler		24 103 213	25 076 882



Balanse

Oscarsborg Hotel & Resort AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 429 497	7 117 256
Sum opptjent egenkapital		5 429 497	7 117 256
Sum egenkapital	4	6 929 497	8 617 256
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 897 659	8 824 061
Langsiktig konserngjeld	6	2 564 833	0
Øvrig langsiktig gjeld		220 000	220 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 682 492	9 044 061
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 464 933	1 748 705
Betalbar skatt	3	275 918	925 598
Skyldig offentlige avgifter		921 347	808 485
Konserngjeld	6	2 923 803	0
Annen kortsiktig gjeld		1 905 224	3 932 778
Sum kortsiktig gjeld		7 491 224	7 415 566
Sum gjeld		17 173 716	16 459 626
Sum egenkapital og gjeld		24 103 213	25 076 882

04.07.2024
Styret i Oscarsborg Hotel & Resort AS

Tony André Eide
styreleder

Leon Ingar Eide
styremedlem

Helene Skjenneberg
daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt basert på forutsetningen om fortsatt drift.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt..

Driftsinntekter

Inntekter vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperiode.

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

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen..

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets økonomiske levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning regnes i forhold til driftsmiddelets stand ved kjøp. Tomter avskrives ikke.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. 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 antatt virkelig verdi.

Investeringer i andre selskap

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskap. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede...

Varer

Lager av varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	13 469 109	13 292 143
Arbeidsgiveravgift	1 987 747	1 885 424
Pensjonskostnader	350 134	303 827
Andre ytelser	3 304 166	1 181 860
Sum	19 111 156	16 663 255

Selskapet har i 2023 sysselsatt 16 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	13 248 168	13 248 168
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	2 816 075	2 816 075
- Avgang i året	2 963 462	2 963 462
= Anskaffelseskost 31.12.23	13 100 781	13 100 781
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	6 586 266	6 586 266
= Bokført verdi 31.12.23	6 514 515	6 514 515
Årets ordinære avskrivninger	1 282 493	1 282 493
Økonomisk levetid	5-15 år	



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	297 918	1 365 598
Endring i utsatt skatt	32 604	20 458
Skattekostnad ordinært resultat	330 522	1 386 056
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 544 566	6 298 320
Permanente forskjeller	39 812	1 933
Endring i midlertidige forskjeller	-230 205	-92 990
Avgitt konsernbidrag	-100 000	-2 000 000
Skattepliktig inntekt	1 254 173	4 207 263
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	297 918	925 598
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-22 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	275 918	925 598

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	-2 478	-245 450	-242 973
Fordringer	1 239	256	-983
Gevinst – og tapskonto	0	13 751	13 751
Sum	-1 239	-231 444	-230 205
Aksjer og andre verdipapirer	0	82 000	82 000
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 239	-149 444	-148 205
Utsatt skattefordel (22 %)	-273	-32 878	-32 605

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 500 000	7 117 256	8 617 256
Årets resultat		1 214 044	1 214 044
Konsernbidrag avgitt		-2 901 803	-2 901 803
Pr 31.12.2023	1 500 000	5 429 497	6 929 497



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 897 659	8 824 061
Sum	6 897 659	8 824 061
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6 514 518	7 944 399
Kundefordringer	925 097	2 514 525
Sum	7 439 616	10 458 924

Andel av gjeld som forfaller 5 år etter regnskapsårets slutt er kr. 131 288.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til Reenskaug Hotel Eiendom AS	2 823 803	1 000 000
Lån til Reenskaug Hotel Drift AS	0	576 804
Lån til Festningshotellene AS	6 224 422	2 766 099
Lån til Tae Invest AS	136 659	0
Lån til Oscarsborg Invest AS	4 520 051	0
Sum	13 704 936	4 342 903
Gjeld		
Lån fra Festningen Hotel & Resort AS	2 135 376	0
Lån fra Reenskaug Hotel Drift AS	429 457	0
Skyldig konsernbidrag Oscarsborg Invest AS	2 923 803	0
Sum	5 488 636	0

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Oscarsborg Hotel & Resort AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	150,0	1 500 000
Sum	10 000		1 500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Oscarsborg Invest As	10 000	100,0	100,0