



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 211 814
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MANDAL HOTEL AS
Forretningsadresse:	c/o Lotte Fredriksen Sandkargata 33 4515 MANDAL

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:	Lotte Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.04.2024

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, 22.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 007 916	39 151 830
Annen driftsinntekt	1	2 607 235	1 683 949
Sum inntekter		43 615 150	40 835 779
Kostnader			
Varekostnad		9 353 536	8 359 037
Lønnskostnad	2	17 885 436	18 545 438
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	367 093	269 943
Annen driftskostnad	1	15 592 131	15 094 619
Sum kostnader		43 198 197	42 269 036
Driftsresultat		416 954	-1 433 257
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 172	1 253
Annen finansinntekt		4 055	
Sum finansinntekter		23 227	1 253
Annen rentekostnad	1	288 058	179 772
Annen finanskostnad			20
Sum finanskostnader		288 058	179 792
Netto finans		-264 831	-178 539
Ordinært resultat før skattekostnad		152 123	-1 611 797
Skattekostnad på resultat	4	34 710	-355 824
Ordinært resultat etter skattekostnad		117 413	-1 255 973
Årsresultat	5	117 413	-1 255 973
Årsresultat etter minoritetsinteresser		117 413	-1 255 973
Totalresultat		117 413	-1 255 973



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		117 413	-1 048 069
Overført fra annen egenkapital			-207 903
Sum overføringer og disponeringer		117 413	-1 255 973



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	126 670	326 670
Utsatt skattefordel	4	321 114	355 824
Sum immaterielle eiendeler		447 784	682 494
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	14 255	18 056
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	792 611	1 352 883
Sum varige driftsmidler	3	806 866	1 370 940
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		1 274 650	2 073 434
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		501 965	477 876
Fordringer			
Kundefordringer		1 081 939	738 671
Andre kortsiktige fordringer		208 672	70 668
Konsernfordringer		960 000	500 000
Sum fordringer		2 250 611	1 309 339
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	6		
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Andre finansielle instrumenter	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 945 049	7 751 356
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 945 049	7 751 356
Sum omløpsmidler		8 697 626	9 538 571
SUM EIENDELER		9 972 276	11 612 005

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital		-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		294 000	294 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9		
Udekket tap	9	930 656	1 048 069
Sum opptjent egenkapital		-930 656	-1 048 069

Sum egenkapital

	5	-636 656	-754 069
--	---	----------	----------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			418 902
Langsiktig konserngjeld	1	4 640 091	4 371 100
Sum annen langsiktig gjeld		4 640 091	4 790 001

Sum langsiktig gjeld

		4 640 091	4 790 001
--	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		40 697	27 909
--------------------------------	--	--------	--------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Leverandørgjeld	1	1 422 126	3 198 875
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 359 449	1 143 779
Annen kortsiktig gjeld		3 146 569	3 205 510
Sum kortsiktig gjeld		5 968 842	7 576 073
Sum gjeld		10 608 932	12 366 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 972 276	11 612 005



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 376142

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 211 814
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANDAL HOTEL AS
Forretningsadresse: c/o Lotte Fredriksen
Sandskargata 33
4515 MANDAL

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: Lotte Fredriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 23.05.2024

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: 919 211 814
MANDAL HOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		41 007 916	39 151 830
Annen driftsinntekt	1	2 607 235	1 683 949
Sum inntekter		43 615 150	40 835 779
Kostnader			
Varekostnad		9 353 536	8 359 037
Lønnskostnad	2	17 885 436	18 545 438
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	367 093	269 943
Annen driftskostnad	1	15 592 131	15 094 619
Sum kostnader		43 198 197	42 269 036
Driftsresultat		416 954	-1 433 257
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 172	1 253
Annen finansinntekt		4 055	
Sum finansinntekter		23 227	1 253
Annen rentekostnad	1	288 058	179 772
Annen finanskostnad			20
Sum finanskostnader		288 058	179 792
Netto finans		-264 831	-178 539
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	152 123	-1 611 797
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 710	-355 824
Årsresultat	5	117 413	-1 255 973
Årsresultat etter minoritetsinteresser		117 413	-1 255 973
Totalresultat		117 413	-1 255 973
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		117 413	-1 048 069
Overført fra annen egenkapital			-207 903
Sum overføringer og disponeringer		117 413	-1 255 973





Organisasjonsnr: 919 211 814
MANDAL HOTEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	126 670	326 670
Utsatt skattefordel	4	321 114	355 824
Sum immaterielle eiendeler		447 784	682 494
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	14 255	18 056
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	792 611	1 352 883
Sum varige driftsmidler	3	806 866	1 370 940
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		1 274 650	2 073 434
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		501 965	477 876
Fordringer			
Kundefordringer		1 081 939	738 671
Andre kortsiktige fordringer		208 672	70 668
Konsernfordringer		960 000	500 000
Sum fordringer		2 250 611	1 309 339
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	6		
Markedsbaserte obligasjoner	6		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6		
Andre finansielle instrumenter	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	5 945 049	7 751 356



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 945 049	7 751 356
Sum omløpsmidler		8 697 626	9 538 571
SUM EIENDELER		9 972 276	11 612 005
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital		-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		294 000	294 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap	9	930 656	1 048 069
Sum opptjent egenkapital		-930 656	-1 048 069
Sum egenkapital	5	-636 656	-754 069
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			418 902
Langsiktig konserngjeld	1	4 640 091	4 371 100
Sum annen langsiktig gjeld		4 640 091	4 790 001
Sum langsiktig gjeld		4 640 091	4 790 001
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		40 697	27 909
Leverandørgjeld	1	1 422 126	3 198 875
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 359 449	1 143 779
Annen kortsiktig gjeld		3 146 569	3 205 510
Sum kortsiktig gjeld		5 968 842	7 576 073
Sum gjeld		10 608 932	12 366 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 972 276	11 612 005



Organisasjonsnr: 919 211 814
MANDAL HOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
44.00

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



Deloitte.

Deloitte AS
Skolegata 4
Postboks 38
NO-4575 Lyngdal
Norway

+47 38 12 27 45
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Mandal Hotel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mandal Hotel 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.

Ledelsens 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

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

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Mandal Hotel AS

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 revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Lyngdal, 23. april 2024
Deloitte AS

Helge Ege
statsautorisert revisor



Uavhengig revisors beretning

Name

Date

Ege, Helge

2024-04-23

Identification

 bankID Ege, Helge



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2023

Mandal Hotel AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 211 814



Resultatregnskap

Mandal Hotel AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		41 007 916	39 151 830
Annen driftsinntekt	1	2 607 235	1 683 949
Sum driftsinntekter		43 615 150	40 835 779
Varekostnad		-9 353 536	-8 359 037
Lønnskostnad	2	-17 885 436	-18 545 438
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-367 093	-269 943
Annen driftskostnad	1	-15 592 131	-15 094 619
Sum driftskostnader		-43 198 197	-42 269 036
Driftsresultat		416 954	-1 433 257
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 172	1 253
Annen finansinntekt		4 055	0
Annen rentekostnad	1	-288 058	-179 772
Annen finanskostnad		0	-20
Resultat av finansposter		-264 831	-178 539
Resultat før skattekostnad		152 123	-1 611 797
Skattekostnad på resultat	4	-34 710	355 824
Resultat		117 413	-1 255 973
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	5	117 413	-1 255 973
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		117 413	0
Overført til udekket tap		0	-1 048 069
Overført fra annen egenkapital		0	-207 903
Sum overføringer		117 413	-1 255 973



Balanse Mandal Hotel AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	126 670	326 670
Utsatt skattefordel	4	321 114	355 824
Sum immaterielle eiendeler		447 784	682 494
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	14 255	18 056
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	792 611	1 352 883
Sum varige driftsmidler	3	806 866	1 370 940
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		1 274 650	2 073 434
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		501 965	477 876
Fordringer			
Kundefordringer		1 081 939	738 671
Kundefordringer konsern		960 000	500 000
Andre kortsiktige fordringer		208 672	70 668
Sum fordringer		2 250 611	1 309 339
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 945 049	7 751 356
Sum omløpsmidler		8 697 626	9 538 571
Sum eiendeler		9 972 276	11 612 005



Balanse Mandal Hotel AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		-6 000	-6 000
Sum innskutt egenkapital		294 000	294 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-930 656	-1 048 069
Sum opptjent egenkapital		-930 656	-1 048 069
Sum egenkapital	5	-636 656	-754 069
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	418 902
Langsiktig konserngjeld	1	4 640 091	4 371 100
Sum annen langsiktig gjeld		4 640 091	4 790 001
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		40 697	27 909
Leverandørgjeld	1	1 422 126	3 198 875
Skyldig offentlige avgifter		1 359 449	1 143 779
Annen kortsiktig gjeld		3 146 569	3 205 510
Sum kortsiktig gjeld		5 968 842	7 576 073
Sum gjeld		10 608 932	12 366 074
Sum egenkapital og gjeld		9 972 276	11 612 005

Mandal/Oslo, 23.04.2024
Styret i Mandal Hotel AS

Trine Charlotte Høgås-Ellingsen
Styremedlem

Jørgen Haugli
Styreleder

Lotte Fredriksen
Daglig leder



Mandal Hotel AS

919 211 814

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

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.

Note 1 Transaksjoner og mellomværende med nærstående

Mellomværende med nærstående

Mandal Hotel Eiendom AS har innlån til selskapet per 31.12.2023 på kr. 4 640 091, som er klassifisert som langsiktig konserngjeld. Lånet renteberegnes, og i 2023 utgjorde rentekostnaden kr. 268 991,-.

Selskapet har leverandørgjeld til Mandal Hotel Eiendom AS, på kr 493 350,- per 31.12.2023.

Selskapet har også mottatt et driftstilskudd fra Mandal Hotel Eiendom AS på kr. 960 000,- i 2023. Driftstilskuddet er avsatt som opptjent, ikke fakturert inntekt i regnskapet og klassifisert som annen driftsinntekt.

Transaksjoner med nærstående

Lokalene utleies av Mandal Hotel Eiendom AS. Leiekostnaden utgjorde kr. 8 304 020,- eks mva for 2023.



Mandal Hotel AS

919 211 814

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	15 194 910	15 719 422
Arbeidsgiveravgift	2 268 948	2 284 733
Pensjonskostnader	168 447	207 828
Andre ytelser	253 131	333 454
Sum	17 885 436	18 545 438

Selskapet har i 2023 sysselsatt 44 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Konsesjoner, patenter o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	425 336	1 154 122	1 000 000	2 579 458
- Avgang i året	425 336			425 336
= Anskaffelseskost 31.12.23	0	1 154 122	1 000 000	2 154 122
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		347 256	873 330	1 220 586
= Bokført verdi 31.12.23	0	806 866	126 670	933 536
Årets ordinære avskrivninger	28 356	138 738	200 000	367 094
Økonomisk levetid		3-12 år	5 år	



Mandal Hotel AS

919 211 814

Note 4 Skatt

Årets skattegrunnlag	2023	2022	
Endring i utsatt skatt	34 710	-355 824	
Sum skattekostnad	34 710	-355 824	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022	
Ordinært resultat før skattekostnad	152 123	-1 611 797	
Permanente forskjeller	5 650	1 623	
Endring i midlertidige forskjeller	13 515	-213 276	
Anvendelse av fremførbart underskudd	-171 288	0	
Årets skattegrunnlag	0	-1 823 449	
Betalbar skatt i balansen:	2023	2022	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	192 554	206 070	13 515
Sum	192 554	206 070	13 515
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 652 161	-1 823 449	-171 288
Sum	-1 459 607	-1 617 380	-157 773
Utsatt skattefordel (22 %)	-321 114	-355 824	-34 710

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkap.	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2022	300 000	-6 000	-1 048 069	-754 069
Pr. 01.01.2023	300 000	-6 000	-1 048 069	-754 069
Årets overskudd			117 413	117 413
Pr. 31.12.2023	300 000	-6 000	-930 656	-636 656

Note 6 Verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Andel Nores SA	20 000	20 000
Sum	20 000	20 000



Mandal Hotel AS

919 211 814

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 620 809.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mandal Hotel AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	10,0	300 000
Sum	30 000		300 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
MANDAL HOTEL EIENDOM AS	15 300	51,0	51,0
SELF INVEST AS	14 700	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0	100,0

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 117 413 etter skatt, mot et underskudd på kr. -1 255 973 i 2022. Egenkapitalen er tapt og eierne følger dette tett opp, og ved behov vil de kunne bistå med midler for å sikre driften. Største kreditor på lånesiden er også største eier av selskapet. Styret vurderer fortløpende behov for ytterligere tiltak i forbindelse med egenkapitalsituasjonen. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.