



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 957 691 706  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKAGEN HOTELL AS  
Forretningsadresse: Nyholmsgata 11  
8005 BODØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Nina Vikdal for Arne Kjell Nyheim  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 08.06.2022



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2020              | 2019              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                   |                   |
| Salgsinntekt  |      | 16 879 351        | 26 775 439        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 248 824           | 102 914           |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>17 128 175</b> | <b>26 878 353</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                   |                   |
| Varekostnad   |      | 1 605 177         | 2 794 265         |
| Lønnskostnad  | 6    | 7 210 350         | 10 946 908        |
| Avskrivning   | 3    | 1 299 855         | 1 450 642         |
| Annen driftskostnad                                   | 6    | 9 315 271         | 10 899 548        |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>19 430 653</b> | <b>26 091 363</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-2 302 478</b> | <b>786 990</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                   |                   |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap |      |                   | 1 340             |
| Annen finansinntekt                                   |      | 3 332             | 9 484             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>3 332</b>      | <b>10 824</b>     |
| Annen finanskostnad                                   |      | 203 729           | 300 867           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>203 729</b>    | <b>300 867</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-200 397</b>   | <b>-290 043</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>-2 502 875</b> | <b>496 947</b>    |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 4    | -547 959          | 119 603           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>-1 954 916</b> | <b>377 344</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>-1 954 916</b> | <b>377 344</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                   |                   |
| Konsernbidrag   | 10   |                   | 597 840           |
| Overføringer annen egenkapital                        | 10   | -1 954 916        | -220 496          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>-1 954 916</b> | <b>377 344</b>    |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                       | Note | 2020             | 2019              |
|--|------|------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |      |                  |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |      |                  |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |      |                  |                   |
| Utsatt skattefordel                                | 4    | 705 180          | 157 221           |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                  |      | <b>705 180</b>   | <b>157 221</b>    |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |      |                  |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom            | 3    | 67 498           | 70 309            |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 3    | 4 196 011        | 5 163 292         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |      | <b>4 263 509</b> | <b>5 233 601</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |      |                  |                   |
| Investeringer i aksjer og andeler                  | 9    | 41 000           | 41 000            |
| Andre fordringer                                   | 5    | 75 500           | 75 500            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>               |      | <b>116 500</b>   | <b>116 500</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |      | <b>5 085 189</b> | <b>5 507 322</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |      |                  |                   |
| <b>Varer</b>                                       |      |                  |                   |
| <b>Sum varer</b>                                   |      | <b>296 658</b>   | <b>429 738</b>    |
| <b>Fordringer</b>                                  |      |                  |                   |
| Kundefordringer                                    |      | 1 021 151        | 893 036           |
| Andre fordringer                                   | 8    | 1 006 678        | 361 156           |
| <b>Sum fordringer</b>                              |      | <b>2 027 829</b> | <b>1 254 192</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>         |      |                  |                   |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     | 2    | <b>1 586 792</b> | <b>2 947 641</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |      | <b>3 911 279</b> | <b>4 631 571</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |      | <b>8 996 468</b> | <b>10 138 893</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

| Beløp i: NOK                      | Note  | 2020              | 2019              |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>                |       |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |       |                   |                   |
| Aksjekapital                      | 7, 10 | 275 000           | 275 000           |
| Overkurs                          | 10    | 3 290 429         | 3 290 429         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |       | <b>3 565 429</b>  | <b>3 565 429</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |       |                   |                   |
| Annen egenkapital                 | 10    | -2 285 412        | -330 496          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |       | <b>-2 285 412</b> | <b>-330 496</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            |       | <b>1 280 017</b>  | <b>3 234 933</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |       |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |       |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |       |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 5     | 2 397 662         | 2 571 408         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |       | <b>2 397 662</b>  | <b>2 571 408</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |       | <b>2 397 662</b>  | <b>2 571 408</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |       |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |       | 446 121           | 681 792           |
| Skyldige offentlige avgifter      | 2     | 509 176           | 819 954           |
| Annen kortsiktig gjeld            | 8     | 4 363 491         | 2 830 806         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |       | <b>5 318 788</b>  | <b>4 332 552</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |       | <b>7 716 450</b>  | <b>6 903 960</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |       | <b>8 996 467</b>  | <b>10 138 893</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 384524

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 957 691 706  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKAGEN HOTELL AS  
Forretningsadresse: Nyholmsgata 11  
8005 BODØ

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Nina Vikdal for Arne Kjell Nyheim  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 22.06.2021



Organisasjonsnr: 957 691 706  
SKAGEN HOTELL AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                   |                   |
| Salgsinntekt  |             | 16 879 351        | 26 775 439        |
| Annen driftsinntekt                                   |             | 248 824           | 102 914           |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>17 128 175</b> | <b>26 878 353</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                   |                   |
| Varekostnad   |             | 1 605 177         | 2 794 265         |
| Lønnskostnad  | 6           | 7 210 350         | 10 946 908        |
| Avskrivning   | 3           | 1 299 855         | 1 450 642         |
| Annen driftskostnad                                   | 6           | 9 315 271         | 10 899 548        |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>19 430 653</b> | <b>26 091 363</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>-2 302 478</b> | <b>786 990</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                   |                   |
| Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap |             |                   | 1 340             |
| Annen finansinntekt                                   |             | 3 332             | 9 484             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             | <b>3 332</b>      | <b>10 824</b>     |
| Annen finanskostnad                                   |             | 203 729           | 300 867           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>203 729</b>    | <b>300 867</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>-200 397</b>   | <b>-290 043</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             |                   |                   |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 4           | -547 959          | 119 603           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>-1 954 916</b> | <b>377 344</b>    |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>-1 954 916</b> | <b>377 344</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                   |                   |
| Konsernbidrag   | 10          |                   | 597 840           |
| Overføringer annen egenkapital                        | 10          | -1 954 916        | -220 496          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>-1 954 916</b> | <b>377 344</b>    |



Organisasjonsnr: 957 691 706  
SKAGEN HOTELL AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

|                                   |   |                |                |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Utsatt skattefordel               | 4 | 705 180        | 157 221        |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b> |   | <b>705 180</b> | <b>157 221</b> |

##### Varige driftsmidler

|  |   |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom            | 3 | 67 498           | 70 309           |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 3 | 4 196 011        | 5 163 292        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |   | <b>4 263 509</b> | <b>5 233 601</b> |

##### Finansielle anleggsmidler

|                                      |   |                |                |
|--------------------------------------|---|----------------|----------------|
| Investeringer i aksjer og andeler    | 9 | 41 000         | 41 000         |
| Andre fordringer                     | 5 | 75 500         | 75 500         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |   | <b>116 500</b> | <b>116 500</b> |

|                          |  |                  |                  |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum anleggsmidler</b> |  | <b>5 085 189</b> | <b>5 507 322</b> |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

#### Omløpsmidler

##### Varer

|                  |  |                |                |
|------------------|--|----------------|----------------|
| <b>Sum varer</b> |  | <b>296 658</b> | <b>429 738</b> |
|------------------|--|----------------|----------------|

##### Fordringer

|                       |   |                  |                  |
|-----------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer       |   | 1 021 151        | 893 036          |
| Andre fordringer      | 8 | 1 006 678        | 361 156          |
| <b>Sum fordringer</b> |   | <b>2 027 829</b> | <b>1 254 192</b> |

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|  |   |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> | 2 | <b>1 586 792</b> | <b>2 947 641</b> |
|--|---|------------------|------------------|

|                         |  |                  |                  |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum omløpsmidler</b> |  | <b>3 911 279</b> | <b>4 631 571</b> |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

|                      |  |                  |                   |
|----------------------|--|------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b> |  | <b>8 996 468</b> | <b>10 138 893</b> |
|----------------------|--|------------------|-------------------|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

|                                 |       |                  |                  |
|---------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Aksjekapital                    | 7, 10 | 275 000          | 275 000          |
| Overkurs                        | 10    | 3 290 429        | 3 290 429        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |       | <b>3 565 429</b> | <b>3 565 429</b> |



|                                   |    |                   |                   |
|-----------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |    |                   |                   |
| Annen egenkapital                 | 10 | -2 285 412        | -330 496          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |    | <b>-2 285 412</b> | <b>-330 496</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            |    | <b>1 280 017</b>  | <b>3 234 933</b>  |
| <b>Gjeld</b>                      |    |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |    |                   |                   |
| Annen langsiktig gjeld            |    |                   |                   |
| Gjeld til                         |    |                   |                   |
| kredittinstitusjoner              | 5  | 2 397 662         | 2 571 408         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |    | <b>2 397 662</b>  | <b>2 571 408</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |    | <b>2 397 662</b>  | <b>2 571 408</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |    |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |    | 446 121           | 681 792           |
| Skyldige offentlige               |    |                   |                   |
| avgifter                          | 2  | 509 176           | 819 954           |
| Annen kortsiktig gjeld            | 8  | 4 363 491         | 2 830 806         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |    | <b>5 318 788</b>  | <b>4 332 552</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |    | <b>7 716 450</b>  | <b>6 903 960</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |    | <b>8 996 467</b>  | <b>10 138 893</b> |



Organisasjonsnr: 957 691 706  
SKAGEN HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

7

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer    | 220.00             | 1250.00          | 275000.00            |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Skagen Hotell Eiendom AS     | 220.00        | 100.00%          | Ordinære aksjer    |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
|            | 220.00            | 100.00%              |

Note

6

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
|             | 6236016.00   | 9289832.00       |

| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 511769.00    | 763576.00        |

| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--------------------------|--------------|------------------|
|                          | 257515.00    | 254679.00        |

| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|----------------------|--------------|------------------|
|                      | 275049.00    | 638821.00        |

| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 7280349.00   | 10946908.00      |

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|



## Note

### Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Daglig leder          |             |                     |                      |
| Styret                |             |                     |                      |

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

## Note

### Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u>                     | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
|                                     | 57000.00     | 61100.00         |
| <u>Andre tjenester</u>              | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                                     | 26500.00     | 37000.00         |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                                     | 83500.00     | 98100.00         |

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Skagen Hotell AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

---



## Skagen Hotell AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler utgjør 65 943

#### Note 3 - Varige driftsmidler

|                             | Inventar og driftsløsøre | Sum         |
|-----------------------------|--------------------------|-------------|
| Anskaffelseskost 01.01.20   | 16 764 019               | 16 764 019  |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 341 863                  | 341 863     |
| Anskaffelseskost 31.12.20   | 17 105 882               | 17 105 882  |
| Akk.avskrivning 31.12.20    | -12 842 373              | -12 842 373 |
| Balanseført pr. 31.12.20    | 4 263 509                | 4 263 509   |

Årets avskrivninger 1 299 855 1 299 855

Avskrivningsplan Lineær

#### Note 4 - Skatt

| Årets skattekostnad fordeler seg på:         | 2020       | 2019     |
|--|------------|----------|
| Betalbar skatt                               | 0          | 168 621  |
| Endring utsatt skatt                         | -547 959   | -49 018  |
| Årets totale skattekostnad                   | -547 959   | 119 603  |
| Beregning av årets skattegrunnlag:           | 2020       | 2019     |
| Ordinært resultat før skattekostnad          | -2 502 875 | 496 947  |
| Permanente forskjeller                       | 12 150     | 48 045   |
| Endring i midlertidige forskjeller           | 224 369    | 222 809  |
| Alminnelig inntekt                           | -2 266 356 | 767 801  |
| Skatt på alminnelig inntekt                  |            | 168 916  |
| Ytet konsernbidrag                           | 0          | -766 461 |
| Årets skattegrunnlag                         | -2 266 356 | 1 340    |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 0          | 295      |



## Skagen Hotell AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>       | 2020       | 2019     |
|---|------------|----------|
| Driftsmidler inkl goodwill                          | -919 008   | -694 639 |
| Utestående fordringer                               | -20 000    | -20 000  |
| Sum   | -939 008   | -714 639 |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | -2 266 356 | 0        |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12             | -3 205 364 | -714 639 |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)              | -705 180   | -157 221 |

### Note 5 - Fordringer og gjeld

#### *Pantsatte eiendeler*

|                 |           |           |
|-----------------|-----------|-----------|
| Driftsløsøre    | 4 263 509 | 5 233 601 |
| Varelager       | 296 658   | 429 738   |
| Kundefordringer | 1 021 151 | 893 036   |
| Sum             | 5 581 318 | 6 556 375 |

#### *Gjeld som er sikret med pant*

|                                |            |            |
|--------------------------------|------------|------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | -2 397 662 | -2 571 408 |
|--------------------------------|------------|------------|

Pantsatte eiendeler er også sikkerhet for garanti selskapet har stillet overfor banken med inntil kr 2 000 000 for Skagen Hotell Eiendom AS`lån

### Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

#### *Lønnskostnader*

|                    |           |            |
|--------------------|-----------|------------|
| Lønninger          | 6 236 016 | 9 289 832  |
| Arbeidsgiveravgift | 511 769   | 763 576    |
| Pensjonskostnader  | 257 515   | 254 679    |
| Andre ytelser      | 275 049   | 638 821    |
| Sum                | 7 280 349 | 10 946 908 |

#### *Ytelser til ledende personer*

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

#### *Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:*

|                 |        |        |
|-----------------|--------|--------|
| Revisjon        | 57 000 | 61 100 |
| Andre tjenester | 26 500 | 37 000 |

---



## Skagen Hotell AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

|                 | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 220    | 1 250     | 275 000     |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

|                          | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|--------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Skagen Hotell Eiendom AS | 220             | 100 %     | 100 %       |

#### Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Fordringer</i>        | 2020              | 2019              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Nyholmsgata 15 AS        | 1 114             | 4 951             |
| <i>Gjeld</i>             | 2020              | 2019              |
| Skagen Hotell Eiendom AS | -788 564          | -1 408 125        |
| Skagen Hotell Eiendom AS | -969 265          | 35 703            |
| Skagen Hotell Eiendom AS | -1 408 125        | 0                 |
| Sum                      | <u>-3 165 954</u> | <u>-1 372 422</u> |

Skagen Hotell AS og Skagen Hotell Eiendom AS har felles registrering i merverdiavgiftsmanntallet og hefter solidarisk for skyldig merverdiavgift.

#### Note 9 - Aksjer og andeler i andre selskaper

| Selskap            | Eierandel | Anskaff.kost | Bokført verdi |
|--------------------|-----------|--------------|---------------|
| Bøtter og Spann AS | 33%       | 50 000       | 41 000        |

#### Note 10 - Egenkapital

| Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|--------------|----------|-------------------|-----|
|--------------|----------|-------------------|-----|

---



## Skagen Hotell AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

|                        |         |           |            |            |
|------------------------|---------|-----------|------------|------------|
| Egenkapital 01.01.2020 | 275 000 | 3 290 429 | -330 496   | 3 234 933  |
| Årsresultat            | 0       | 0         | -1 954 916 | -1 954 916 |
| Egenkapital 31.12.2020 | 275 000 | 3 290 429 | -2 285 412 | 1 280 017  |

---

#### COVID 19:

Skagen Hotel AS hadde en god start på 2020 og hadde veldig mange store grupper reservert utover året. Covid-19 traff verden og oss 12.mars 2020 med de konsekvenser det medførte. All omsetning forsvant over natten og vi kom i en situasjon hvor vi måtte permittere størstedelen av de ansatte. Vi kunne dermed ikke fortsette slik vi hadde planlagt. Omsetningssvikten var formidabel og vi så tidlig at vi kom til å få større kostnader enn inntekter slik vår hverdag hadde blitt. Vi laget en oversikt på kostnader og mulig inntekter, og innrettet daglig drift etter denne plan. Det tok imidlertid en tid før vi hadde rukket å tilpasse oss situasjonen og underskuddet første halvår ble på over 2 mill. Skagen Hotel AS fikk tilgang på å søke støtte fra staten som medførte noe bedret likviditetssituasjon. Skagen Hotel har betalt alle sine løpende kostnader og styret vurderer den økonomiske situasjonen tett. Styret og den daglige ledelsen har tro på at vi neste år skal komme oss over krisen.



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dronningens gate 7B, NO-8006 Bodo

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

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Skagen Hotell AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skagen Hotell AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes 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;



Building a better  
working world

2

- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 31. mai 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Ronny Brevik  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: SDIKA-4XD8E-POYWI-PEWC5-ES6WW-GWP3B



# 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."

## Ronny Øyvind Brevik

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-284381

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-05-31 10:49:27Z



Penneo Dokumentnøkkel: SDJKA-4XD8E-POYWI-PENWC5-ES6WW-GWP3B

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/validate>