



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 642 296  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SPJELKAVIK HOTELLDRIFT AS  
Forretningsadresse: Kanalvegen 1  
6010 ÅLESUND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Diana Balinova  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 30.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 591 019	11 791 863
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 591 019</b>	<b>11 791 863</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 309 180	948 962
Lønnskostnad	2	6 067 158	4 766 260
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	120 281	136 005
Annen driftskostnad		7 261 865	6 257 834
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 758 484</b>	<b>12 109 061</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>832 535</b>	<b>-317 198</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		925	3 832
Annen finansinntekt		1 896	381
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 821</b>	<b>4 214</b>
Annen rentekostnad		861	21 164
Annen finanskostnad		2 701	3 633
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 562</b>	<b>24 797</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-742</b>	<b>-20 583</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>831 794</b>	<b>-337 781</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	186 823	-66 081
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>644 971</b>	<b>-271 700</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>644 971</b>	<b>-271 700</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>644 971</b>	<b>-271 700</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>644 971</b>	<b>-271 700</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Konsernbidrag	5, 5	662 371	-234 286
Avsatt til annen egenkapital	5	-17 400	
Overført fra annen egenkapital	5		-37 414
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>644 971</b>	<b>-271 700</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	293 527	300 718
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>293 527</b>	<b>300 718</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>293 527</b>	<b>300 718</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		43 615	32 467
<b>Sum varer</b>		<b>43 615</b>	<b>32 467</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		201 877	246 089
Andre kortsiktige fordringer		711 404	455 222
Konsernfordringer	6	978 300	1 164 973
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 891 581</b>	<b>1 866 284</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 575 578	303 659
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 575 578</b>	<b>303 659</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 510 773</b>	<b>2 202 410</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 804 703</b>	<b>2 503 128</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	48 069	65 470
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>48 069</b>	<b>65 470</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>148 069</b>	<b>165 470</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		372 411	458 377
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		424 337	316 549
Kortsiktig konserngjeld	6	897 818	
Kortsiktig gjeld nærstående	6	3	44 193
Annen kortsiktig gjeld		1 962 065	1 518 539
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 656 634</b>	<b>2 337 658</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 656 634</b>	<b>2 337 658</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 804 703</b>	<b>2 503 128</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 578880

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 642 296  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SPJELKAVIK HOTELLDRIFT AS  
Forretningsadresse: Kanalvegen 1  
6010 ÅLESUND

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Diana Balinova  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 06.07.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 979 642 296  
SPJELKAVIK HOTELLDRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 591 019	11 791 863
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 591 019</b>	<b>11 791 863</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 309 180	948 962
Lønnskostnad	2	6 067 158	4 766 260
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	120 281	136 005
Annen driftskostnad		7 261 865	6 257 834
<b>Sum kostnader</b>		<b>14 758 484</b>	<b>12 109 061</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>832 535</b>	<b>-317 198</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		925	3 832
Annen finansinntekt		1 896	381
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 821</b>	<b>4 214</b>
Annen rentekostnad		861	21 164
Annen finanskostnad		2 701	3 633
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 562</b>	<b>24 797</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-742</b>	<b>-20 583</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	186 823	-66 081
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>644 971</b>	<b>-271 700</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>644 971</b>	<b>-271 700</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>644 971</b>	<b>-271 700</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>644 971</b>	<b>-271 700</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5, 5	662 371	-234 286
Avsatt til annen egenkapital	5	-17 400	
Overført fra annen egenkapital	5		-37 414



Sum overføringer og  
disponeringer

644 971

-271 700



Organisasjonsnr: 979 642 296  
SPJELKAVIK HOTELLDRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	293 527	300 718
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>293 527</b>	<b>300 718</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>293 527</b>	<b>300 718</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		43 615	32 467
<b>Sum varer</b>		<b>43 615</b>	<b>32 467</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		201 877	246 089
Andre kortsiktige fordringer		711 404	455 222
Konsernfordringer	6	978 300	1 164 973
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 891 581</b>	<b>1 866 284</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 575 578	303 659
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 575 578</b>	<b>303 659</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 510 773</b>	<b>2 202 410</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 804 703</b>	<b>2 503 128</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	48 069	65 470
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>48 069</b>	<b>65 470</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>148 069</b>	<b>165 470</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		372 411	458 377
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		424 337	316 549
Kortsiktig konserngjeld	6	897 818	
Kortsiktig gjeld nærstående	6	3	44 193
Annen kortsiktig gjeld		1 962 065	1 518 539
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 656 634</b>	<b>2 337 658</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 656 634</b>	<b>2 337 658</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 804 703</b>	<b>2 503 128</b>



Organisasjonsnr: 979 642 296  
SPJELKAVIK HOTELLDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

9.30

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021 Spjelkavik Hotell drift AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 979 642 296



## Resultatregnskap Spjelkavik Hotell drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		15 591 019	11 791 863
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>15 591 019</b>	<b>11 791 863</b>
Varekostnad		1 309 180	948 962
Lønnskostnad	2	6 067 158	4 766 260
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	120 281	136 005
Annen driftskostnad		7 261 865	6 257 834
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>14 758 484</b>	<b>12 109 061</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>832 535</b>	<b>-317 198</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		925	3 832
Annen finansinntekt		1 896	381
Annen rentekostnad		861	21 164
Annen finanskostnad		2 701	3 633
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-742</b>	<b>-20 583</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>831 794</b>	<b>-337 781</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	186 823	-66 081
<b>Årsresultat</b>		<b>644 971</b>	<b>-271 700</b>
<b>Overføringer</b>			
Mottatt konsernbidrag	5	0	234 286
Avsatt konsernbidrag	5	662 371	0
Avsatt til annen egenkapital	5	-17 400	0
Overført fra annen egenkapital	5	0	37 414
<b>Sum overføringer</b>		<b>644 971</b>	<b>-271 700</b>



### Balanse Spjelkavik Hotelldrift AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	293 527	300 718
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>293 527</u>	<u>300 718</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>293 527</u>	<u>300 718</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		43 615	32 467
<b>Sum varer</b>		<u>43 615</u>	<u>32 467</u>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		201 877	246 089
Andre kortsiktige fordringer		711 404	455 222
Konsernfordringer	6	978 300	1 164 973
<b>Sum fordringer</b>		<u>1 891 581</u>	<u>1 866 284</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 575 578	303 659
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<u>1 575 578</u>	<u>303 659</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>3 510 773</u>	<u>2 202 410</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>3 804 301</u>	<u>2 503 128</u>



**Balanse**  
**Spjelkavik Hotelldrift AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i><b>Innskutt egenkapital</b></i>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<i><b>Opptjent egenkapital</b></i>			
Annen egenkapital	5	48 069	65 470
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>48 069</b>	<b>65 470</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>148 069</b>	<b>165 470</b>
<b>Gjeld</b>			
<i><b>Kortsiktig gjeld</b></i>			
Leverandørgjeld		372 411	458 377
Skyldig offentlige avgifter		424 337	316 549
Kortsiktig konserngjeld	6	897 818	0
Kortsiktig gjeld nærstående	6	3	44 193
Annen kortsiktig gjeld		1 962 065	1 518 539
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 656 634</b>	<b>2 337 658</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 656 634</b>	<b>2 337 658</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 804 301</b>	<b>2 503 128</b>

Oslo, 23.06.2022  
Styret i Spjelkavik Hotelldrift AS

\_\_\_\_\_  
Morten André Kahrs  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Diana Balinova  
styremedlem



## Noter til regnskapet 2021

### Note Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter

Selskapet drifter Thon Partner Hotel Baronen.

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

#### Kompensasjonsordning

Mottatt kompensasjon for faste uunngåelige kostnader etter Lov om midlertidig tilskuddsordning for foretak med stort omsetningsfall er klassifisert under annen driftskostnad, da dette anses som en kostnadsreduksjon. Posten fremkommer som et nettobeløp.

#### 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.



## Noter til regnskapet 2021

### Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 113 336	3 968 514
Arbeidsgiveravgift	747 752	596 361
Pensjonskostnader	129 154	110 532
Andre ytelser	76 916	90 853
<b>Sum</b>	<b>6 067 158</b>	<b>4 766 260</b>

  

<b>Gjennomsnittlig antall årsverk</b>	<b>12,4</b>	<b>9,3</b>
---------------------------------------	-------------	------------

#### OTP

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

### Note 3 Varige driftsmidler

	Bygg. messig anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 357 242	1 435 150	2 792 392
Tilgang	0	113 091	113 091
Avgang	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>1 357 242</b>	<b>1 548 241</b>	<b>2 905 483</b>
Akk. av-/nedskrivninger	-1 357 242	-1 254 712	-2 611 954
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>0</b>	<b>293 528</b>	<b>293 528</b>

  

Årets avskrivninger	0	120 281	120 281
---------------------	---	---------	---------

  

Avskrivningssats	20 %	20-30 %
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	5 år	1-5 år
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei



## Noter til regnskapet 2021

### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	186 823	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-66 081
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>186 823</b>	<b>-66 081</b>

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	831 794	-337 781
Permanente forskjeller	2 995	0
Endring i midlertidige forskjeller	15 211	36 609
Mottatt konsernbidrag	0	300 367
Avgitt konsernbidrag	-849 194	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-805	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1</b>	<b>-805</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	186 823	-66 081
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-186 823	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	66 081
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-91 688	-72 538	19 150
Fordringer	0	-3 939	-3 939
<b>Sum</b>	<b>-91 688</b>	<b>-76 477</b>	<b>15 211</b>

Akkumulert fremførbart underskudd	0	-805	-805
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	91 688	77 282	-14 406

<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------------	----------	----------	----------



## Noter til regnskapet 2021

### Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	100 000	65 470	165 470
Årets resultat		644 971	644 971
Mottatt konsernbidrag		0	0
Avgitt konsernbidrag		-662 371	-662 371
<b>Pr 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>48 070</b>	<b>148 070</b>

### Note 6 Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	978 300	1 164 973
<b>Sum</b>	<b>978 300</b>	<b>1 164 973</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld konsern	897 818	0
Kortsiktig gjeld nærstående	3	44 193
<b>Sum</b>	<b>897 821</b>	<b>44 193</b>

Selskapet har inngått leieavtale med nærstående part, Baronien Eiendom AS. Transaksjoner mellom nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag og Spjelkavik Hotelldrift AS betaler markedsleie for sine lokaler. Leie for 2021 utgjør kr 3 197 711,- (og for 2020 kr 3 073 507).

Honorar til forretningsfører konsern utgjør kr 480 000. For 2020 utgjorde dette kr 373 440.

### Note 7 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	3 875	3 875

Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr 164 769,-

Matrix Insurance AS er selvskyldnerkausjonist for selskapets riktige betaling av løpende skattetrekk for de ansatte, opp til kr 190 000,-



## Noter til regnskapet 2021

### Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10 000	10	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Norlandia Hotel Group AS	10 000	100 %
<b>Sum</b>	<b>10 000</b>	<b>100 %</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

### Note 9 Konsernforhold

Regnskapet til Spjelkavik Hotelldrift AS inngår i konsernregnskapet til Norlandia Hotel Group AS med forretningsadresse Rådhusgata 23,0158 Oslo.

### Note 10 Hendelser etter balansedagen

WHO erklærte koronautbrudd som en global pandemi 11. mars 2020. Myndighetene iverksatte omfattende tiltak for å unngå spredning, samt kostnads- og likviditetsbesparende tiltak for å avhjelpe næringsliv og ansatte. Pandemien, myndighetenes restriksjoner og tiltakene fortsatte også i 2021. Ledelsen i selskapet iverksatte tilsvarende nødvendige tiltak for å begrense de økonomiske konsekvensene på selskapenes eiendeler, inntekter og kostnader, og for å sikre selskapets fortsatte drift.

Pandemien er nå i en annen fase og alle restriksjoner fra myndighetene ble opphevet i februar 2022.

Næringslivet er på vei til normalisering og til nivå fra før pandemien.

Slik styret vurderer situasjonen, konsekvensene av pandemien og effekten av tiltakene, er det grunnlag for å legge fortsatt drift til grunn i avleggelsen av årsregnskapet for 2021.

I samsvar med regnskapsloven bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page  
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument inneholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

**Diana Balinova**

188eb803-8993-41d0-8206-24d7019d9b25 - 2022-06-23 14:52:53 UTC +03:00  
BankID - 22b6ebe4-9286-4cb2-9261-3f83955c70b9 - NO

**Morten André Kahrs**

52f2d9c9-06c4-4e43-918b-827dedb55f99 - 2022-06-23 17:45:07 UTC +03:00  
BankID - 4ccb2fc-83b4-4c85-bde4-ba2762c7f020 - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/5b483049-7b80-4d3f-b9d2-0188da1de327>

**VISMA Sign**  
www.vismasign.com



KPMG AS  
Sørkedalsveien 6  
Postboks 7000 Majorstuen  
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Spjelkavik Hotelldrift AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Spjelkavik Hotelldrift AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Styrets og daglig leders 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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører 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

#### Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: 01HNT-TZGMK-XBAEJ-CZD3S-05423-NH0SH



Uavhengig revisors beretning - Spjelkavik Hotelldrift AS

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 den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 27. juni 2022  
KPMG AS

Ole Christian Fongaard  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 01HNF-TZGMK-XBAEJ-CZD35-05423-NH05H



# 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."

## Ole Christian Fongaard

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-2741114

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-27 17:52:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: O1HNF-TZGMK-XBAEJ-CZD3S-05423-NH0SH

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>