



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 195 679
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FESTNINGSHOTELLENE AS
Forretningsadresse: Storgata 36
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tony Andre Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 510 073	1 490 668
Annen driftsinntekt		3 600 000	3 885 682
Sum inntekter		5 110 073	5 376 350
Kostnader			
Lønnskostnad	3	3 245 560	3 234 814
Avskrivning	10	336 879	232 870
Annen driftskostnad	3, 4	1 111 423	3 352 371
Sum kostnader		4 693 862	6 820 055
Driftsresultat		416 211	-1 443 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		983	
Sum finansinntekter		983	
Annen finanskostnad		77 124	32 732
Sum finanskostnader		77 124	32 732
Netto finans		-76 141	-32 732
Ordinært resultat før skattekostnad		340 070	-1 476 437
Skattekostnad på ordinært resultat	8	75 141	197 683
Ordinært resultat etter skattekostnad		264 929	-1 674 120
Årsresultat		264 929	-1 674 120
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	264 929	-1 674 120
Sum overføringer og disponeringer		264 929	-1 674 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	10	1 556 443	1 511 280
Sum varige driftsmidler		1 556 443	1 511 280
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	47 025	47 025
Sum finansielle anleggsmidler		47 025	47 025
Sum anleggsmidler		1 603 468	1 558 305
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		50 000	50 000
Andre fordringer	5, 6	2 361 541	1 640 220
Sum fordringer		2 411 541	1 690 220
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	320 383	218 098
Sum omløpsmidler		2 731 924	1 908 318
SUM EIENDELER		4 335 392	3 466 623
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4, 11	-3 141 894	-1 406 823
Sum opptjent egenkapital		-3 141 894	-1 406 823
Sum egenkapital		-3 111 894	-1 376 823
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	82 465	91 590
Sum avsetninger for forpliktelser		82 465	91 590
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 946 242	1 399 001
Sum annen langsiktig gjeld		3 946 242	1 399 001
Sum langsiktig gjeld		4 028 707	1 490 591
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		546 200	343 425
Betalbar skatt	8	83 941	147 167
Skyldige offentlige avgifter	7	498 635	502 391
Annen kortsiktig gjeld	6	2 289 803	2 359 872
Sum kortsiktig gjeld		3 418 579	3 352 855
Sum gjeld		7 447 286	4 843 446
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 335 392	3 466 623



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 688011

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 195 679
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FESTNINGSHOTELLENE AS
Forretningsadresse: Storgata 36
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tony Andre Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 16.08.2023



Organisasjonsnr: 920 195 679
FESTNINGSHOTELLENE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 510 073	1 490 668
Annen driftsinntekt		3 600 000	3 885 682
Sum inntekter		5 110 073	5 376 350
Kostnader			
Lønnskostnad	3	3 245 560	3 234 814
Avskrivning	10	336 879	232 870
Annen driftskostnad	3, 4	1 111 423	3 352 371
Sum kostnader		4 693 862	6 820 055
Driftsresultat		416 211	-1 443 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		983	
Sum finansinntekter		983	
Annen finanskostnad		77 124	32 732
Sum finanskostnader		77 124	32 732
Netto finans		-76 141	-32 732
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	75 141	197 683
Ordinært resultat etter skattekostnad		264 929	-1 674 120
Årsresultat		264 929	-1 674 120
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	264 929	-1 674 120
Sum overføringer og disponeringer		264 929	-1 674 120



Organisasjonsnr: 920 195 679
FESTNINGSHOTELLENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	10	1 556 443	1 511 280
Sum varige driftsmidler		1 556 443	1 511 280

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	9	47 025	47 025
Sum finansielle anleggsmidler		47 025	47 025

Sum anleggsmidler		1 603 468	1 558 305
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		50 000	50 000
Andre fordringer	5, 6	2 361 541	1 640 220
Sum fordringer		2 411 541	1 690 220

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	320 383	218 098
--	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		2 731 924	1 908 318
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		4 335 392	3 466 623
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4, 11	-3 141 894	-1 406 823
Sum opptjent egenkapital		-3 141 894	-1 406 823

Sum egenkapital		-3 111 894	-1 376 823
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	82 465	91 590
Sum avsetninger for forpliktelser		82 465	91 590
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 946 242	1 399 001
Sum annen langsiktig gjeld		3 946 242	1 399 001
Sum langsiktig gjeld		4 028 707	1 490 591
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		546 200	343 425
Betalbar skatt	8	83 941	147 167
Skyldige offentlige avgifter	7	498 635	502 391
Annen kortsiktig gjeld	6	2 289 803	2 359 872
Sum kortsiktig gjeld		3 418 579	3 352 855
Sum gjeld		7 447 286	4 843 446
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 335 392	3 466 623



Organisasjonsnr: 920 195 679
FESTNINGSHOTELLENE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Tae Invest AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2640964.00	2778278.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	428683.00	421268.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47006.00	49393.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	128907.00	-14125.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3245560.00	3234814.00

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			

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26500.00	24000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8700.00	8400.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35200.00	32400.00

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

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Festningshotellene AS	Storgata 36 1440 DRØBAK 0215 Frogn

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Leasing / leieavtaler

Selskapet bruker operasjonell leasing. Det vil si at leasingkostnadene kostnadsføres fortløpende.

Skatter

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 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tae Invest AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2022

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 640 964	2 778 278
Arbeidsgiveravgift	428 683	421 268
Pensjonskostnader	47 006	49 393
Andre ytelser	128 907	-14 125
Sum	<u>3 245 560</u>	<u>3 234 814</u>

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder			

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2022	2021
Revisjon	26 500	24 000
Andre tjenester	8 700	8 400

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-1 406 823	-1 376 823
Årsresultat	0	264 929	264 929
Avgitt konsernbidrag til Sverige	0	0	-2 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>-1 141 894</u>	<u>-3 111 894</u>

Konsernbidrag til Sverige utgjør 2.000.000 NOK. (Aktionærtilskott).

Note 5 - Fordringer og gjeld tilknyttede selskap og eier

Gjeld med forfall tidligere enn ett år	2022	2021
Gjeld til Reenskaug Hotel Drift AS	590 448	44 126
Gjeld til Oscarsborg Invest AS	470 000	490 000
Gjeld til Festningen Hotel & Resort	0	188 612
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort	0	913 348
Sum	<u>1 060 448</u>	<u>1 636 086</u>



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2022

	2022	2021
Lån til Tony André Eide	50 000	50 000

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2022	2021
FH Torreby AB	2 343 150	1 470 117
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld, TAE Invest AS	139 000	139 000

Note 7 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	213 900

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	84 266	147 167
Endring utsatt skatt	-9 125	50 516
Årets totale skattekostnad	<u>75 141</u>	<u>197 683</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	340 070	-1 476 437
Permanente forskjeller	0	2 375 000
Endring i midlertidige forskjeller	41 479	-229 620
Årets skattegrunnlag	<u>381 549</u>	<u>668 943</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	83 941	147 167

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	<u>374 841</u>	<u>416 320</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>374 841</u>	<u>416 320</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	82 465	91 590

<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av</i>	2022
--	------



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2022

resultat før skatt

22% skatt av resultat før skatt	74 815
Beregnet skattekostnad	<u>74 815</u>
Effektiv skattesats *)	22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.

Note 9 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
Festningshotellene AS	Storgata 36 1440 DRØBAK 0215 Frogn

Selskapet har investert aksjer for 47.025 i Torreby Slott AB i Sverige. Inntil videre anses aksjene å ha sin verdi i balansen.

Note 10 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 829 900	1 829 900
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 829 900	1 829 900
Akk.avskrivning 31.12.2022	-273 457	-273 457
Balanseført pr. 31.12.2022	1 556 443	1 556 443
Årets avskrivninger	336 879	336 879
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har negativ egenkapital. Årsaken til det skyldes at selskapet har gjort betydelige overføringer til et svensk datterselskap både til drift og investeringer. Det svenske selskapet er oppegående, men har ikke kommet fullt i gang med driften ennå. Styret anser derfor at egenkapitalen vil bli gjenvunnet med en positiv kontantstrøm fra driften av dette selskapet i årene framover.



SCANSØR REVISJON

Arild Sørvåg

Statsautorisert revisor
Autorisert regnskapsfører

Storgata 5
1607 Fredrikstad

Tlf. +47 69 30 0872
Mob. + 47 917 12 824

E-post:
post@scansor.no
Web:
www.scansor.no

Til generalforsamlingen i Festningshotellene AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Jeg har revidert Festningshotellene AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 264.929. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Jeg er uavhengig 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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.



Andre forhold


Selskapets aksjekapital er tapt flere ganger og egenkapitalen er negativ med kr 3.111.894. Dette skaper usikkerhet med hensyn til fortsatt drift. Det vises til note 4 og 11 i årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Fredrikstad, 31.07.2023

SCANSØR REVISJON



Arild Sørvalg
statsautorisert revisor



Festningshotellene AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Penneo Dokumentnøkkel: TNH73-LS01J-7ODMC-2L677-1BHGZ-DV0KZ



Festningshotellene AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 510 073	1 490 668
Annen driftsinntekt		3 600 000	3 885 682
Sum driftsinntekter		<u>5 110 073</u>	<u>5 376 350</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	3 245 560	3 234 814
Avskrivning	10	336 879	232 870
Annen driftskostnad	3, 4	1 111 423	3 352 371
Sum driftskostnader		<u>4 693 862</u>	<u>6 820 055</u>
Driftsresultat		<u>416 211</u>	<u>-1 443 705</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		983	0
Annen finanskostnad		77 124	32 732
Netto finansposter		<u>-76 141</u>	<u>-32 732</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>340 070</u>	<u>-1 476 437</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>75 141</u>	<u>197 683</u>
Årsresultat		<u>264 929</u>	<u>-1 674 120</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	<u>264 929</u>	<u>-1 674 120</u>

Penneo Dokumentnøkkel: TNH73-LS01J-7ODMC-2L677-1BHGZ-DY0KZ



Festningshotellene AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	10	1 556 443	1 511 280
Sum varige driftsmidler		<u>1 556 443</u>	<u>1 511 280</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	9	47 025	47 025
Sum finansielle anleggsmidler		<u>47 025</u>	<u>47 025</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 603 468</u>	<u>1 558 305</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		50 000	50 000
Andre fordringer	5, 6	2 361 541	1 640 220
Sum fordringer		<u>2 411 541</u>	<u>1 690 220</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	320 383	218 098
Sum omløpsmidler		<u>2 731 924</u>	<u>1 908 318</u>
Sum eiendeler		<u>4 335 392</u>	<u>3 466 623</u>

Penneo Dokumentnøkkel: TNH73-LS01J-7ODMC-2L677-1BHGZ-DV0KZ



Festningshotellene AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4, 11	-3 141 894	-1 406 823
Sum opptjent egenkapital		-3 141 894	-1 406 823
Sum egenkapital		-3 111 894	-1 376 823
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	82 465	91 590
Sum avsetning for forpliktelser		82 465	91 590
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 946 242	1 399 001
Sum annen langsiktig gjeld		3 946 242	1 399 001
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		546 200	343 425
Betalbar skatt	8	83 941	147 167
Skyldige offentlige avgifter	7	498 635	502 391
Annen kortsiktig gjeld	6	2 289 803	2 359 872
Sum kortsiktig gjeld		3 418 579	3 352 855
Sum gjeld		7 447 286	4 843 446
Sum egenkapital og gjeld		4 335 392	3 466 623

31. desember 2022
Drøbak, 30. juni 2023

Tony André Eide
styrets leder

Penneo Dokumentnøkkel: TNH73-LS01J-7ODMC-2L677-1BHGZ-DV0KZ



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Leasing / leieavtaler

Selskapet bruker operasjonell leasing. Det vil si at leasingkostnadene kostnadsføres fortløpende.

Skatter

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 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tae Invest AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
----------------	------	------



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2022

Lønninger	2 640 964	2 778 278
Arbeidsgiveravgift	428 683	421 268
Pensjonskostnader	47 006	49 393
Andre ytelser	128 907	-14 125
Sum	<u>3 245 560</u>	<u>3 234 814</u>

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder			

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2022	2021
Revisjon	26 500	24 000
Andre tjenester	8 700	8 400

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-1 406 823	-1 376 823
Årsresultat	0	264 929	264 929
Avgitt konsernbidrag til Sverige	0	0	-2 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>-1 141 894</u>	<u>-3 111 894</u>

Konsernbidrag til Sverige utgjør 2.000.000 NOK. (Aktionärtilskott).

Note 5 - Fordringer og gjeld tilknyttede selskap og eier

Gjeld med forfall tidligere enn ett år	2022	2021
Gjeld til Reenskaug Hotel Drift AS	590 448	44 126
Gjeld til Oscarsborg Invest AS	470 000	490 000
Gjeld til Festningen Hotel & Resort	0	188 612
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort	0	913 348
Sum	<u>1 060 448</u>	<u>1 636 086</u>

	2022	2021
Lån til Tony André Eide	50 000	50 000

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2022

<i>Fordringer</i>	2022	2021
FH Torreby AB	2 343 150	1 470 117
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld, TAE Invest AS	139 000	139 000

Note 7 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetreksmidler utgjør	213 900

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	84 266	147 167
Endring utsatt skatt	-9 125	50 516
Årets totale skattekostnad	<u>75 141</u>	<u>197 683</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	340 070	-1 476 437
Permanente forskjeller	0	2 375 000
Endring i midlertidige forskjeller	41 479	-229 620
Årets skattegrunnlag	<u>381 549</u>	<u>668 943</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	83 941	147 167

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	374 841	416 320
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>374 841</u>	<u>416 320</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	82 465	91 590

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2022
22% skatt av resultat før skatt	<u>74 815</u>
Beregnet skattekostnad	<u>74 815</u>

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.

Note 9 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2022

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap
Festningshotellene AS

Forretningskontor
Storgata 36 1440 DRØBAK 0215 Frogn

Selskapet har investert aksjer for 47.025 i Torreby Slott AB i Sverige. Inntil videre anses aksjene å ha sin verdi i balansen.

Note 10 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 829 900	1 829 900
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 829 900	1 829 900
Akk.avskrivning 31.12.2022	-273 457	-273 457
Balanseført pr. 31.12.2022	1 556 443	1 556 443
Årets avskrivninger	336 879	336 879
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har negativ egenkapital. Årsaken til det skyldes at selskapet har gjort betydelige overføringer til et svensk datterselskap både til drift og investeringer. Det svenske selskapet er oppegående, men har ikke kommet fullt i gang med driften ennå. Styret anser derfor at egenkapitalen vil bli gjenvunnet med en positiv kontantstrøm fra driften av dette selskapet i årene framover.



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."

Tony André Eide

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-935945

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-07-31 06:31:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TNH73-LS01J-7ODMC-2L677-1BHGZ-DV0KZ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>