



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 742 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLAND HOTELL DRIFT AS
Forretningsadresse: Bergtunvegen 10B
4120 TAU

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: Per Kristian Djuvsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

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, 11.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 160 173	10 251 791
Offentlig tilskudd	11	495 607	
Sum inntekter		4 655 780	10 251 791
Kostnader			
Varekostnad	3	648 095	1 019 986
Lønnskostnad	1	1 749 732	4 881 631
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	286 200	187 200
Annen driftskostnad	1	2 713 199	5 163 222
Sum kostnader		5 397 226	11 252 038
Driftsresultat		-741 446	-1 000 248
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 208	24 233
Annen finansinntekt		130	18 323
Sum finansinntekter		15 338	42 555
Annen rentekostnad		71 327	4 062
Annen finanskostnad		20 302	8 158
Sum finanskostnader		91 629	12 220
Netto finans		-76 291	30 335
Ordinært resultat før skattekostnad		-817 737	-969 912
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-182 610	-25 775
Ordinært resultat etter skattekostnad		-635 127	-944 137
Årsresultat		-635 127	-944 137
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-635 127	-944 137
Totalresultat		-635 127	-944 137



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-468 040	
Overført fra annen egenkapital		-167 088	-944 137
Sum overføringer og disponeringer	9	-635 127	-944 137



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	197 524	269 635
Maskiner og anlegg	2, 6	129 450	151 250
Skip og flytende installasjoner	2, 6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	655 593	813 092
Sum varige driftsmidler	2	982 567	1 233 977
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		1 000	1 000
Lån til foretak i samme konsern	10		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Andre langsiktige fordringer		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		986 567	1 237 977
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3, 6	169 585	258 325
Sum varer		169 585	258 325
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	531 106	793 590
Andre kortsiktige fordringer	4	497 725	60 638
Konsernfordringer	10	54 000	526 570
Sum fordringer		1 082 832	1 380 798
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	978 361	247 868
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		978 361	247 868



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld	10	691 448	1 384 986
Sum kortsiktig gjeld		2 926 694	2 241 310
Sum gjeld		2 926 694	2 241 310
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 217 345	3 124 968



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 501432

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 742 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLAND HOTELL DRIFT AS
Forretningsadresse: Bergtunvegen 10B
4120 TAU

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: Per Kristian Djuvsland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 17.07.2021



Organisasjonsnr: 997 742 702
LILLAND HOTELL DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 160 173	10 251 791
Offentlig tilskudd	11	495 607	
Sum inntekter		4 655 780	10 251 791
Kostnader			
Varekostnad	3	648 095	1 019 986
Lønnskostnad	1	1 749 732	4 881 631
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	286 200	187 200
Annen driftskostnad	1	2 713 199	5 163 222
Sum kostnader		5 397 226	11 252 038
Driftsresultat		-741 446	-1 000 248
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 208	24 233
Annen finansinntekt		130	18 323
Sum finansinntekter		15 338	42 555
Annen rentekostnad		71 327	4 062
Annen finanskostnad		20 302	8 158
Sum finanskostnader		91 629	12 220
Netto finans		-76 291	30 335
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-182 610	-25 775
Ordinært resultat etter skattekostnad		-635 127	-944 137
Årsresultat		-635 127	-944 137
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-635 127	-944 137
Totalresultat		-635 127	-944 137
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-468 040	
Overført fra annen egenkapital		-167 088	-944 137
Sum overføringer og disponeringer	9	-635 127	-944 137





Organisasjonsnr: 997 742 702
LILLAND HOTELL DRIFT AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 6	197 524	269 635
Maskiner og anlegg	2, 6	129 450	151 250
Skip og flytende installasjoner	2, 6		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 6	655 593	813 092
Sum varige driftsmidler	2	982 567	1 233 977
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern			
Lån til foretak i samme konsern	10	1 000	1 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	10		
Andre langsiktige fordringer		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		986 567	1 237 977
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
Sum varer	3, 6	169 585	258 325
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	531 106	793 590
Andre kortsiktige fordringer	4	497 725	60 638
Konsernfordringer	10	54 000	526 570
Sum fordringer		1 082 832	1 380 798
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	978 361	247 868



Sum omløpsmidler		2 230 778	1 886 991
SUM EIENDELER		3 217 345	3 124 968
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8, 9		
Overkurs	9		
Annen innskutt egenkapital	9	658 690	616 570
Sum innskutt egenkapital		758 690	716 570
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		167 088
Udisponert resultat			
Udekket tap	9	468 040	
Sum opptjent egenkapital		-468 040	167 088
Sum egenkapital		290 650	883 658
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	10		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	2 000 000	223 400
Leverandørgjeld		153 063	475 253
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		82 183	157 671
Kortsiktig konserngjeld	10		
Annen kortsiktig gjeld	10	691 448	1 384 986
Sum kortsiktig gjeld		2 926 694	2 241 310
Sum gjeld		2 926 694	2 241 310
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 217 345	3 124 968



Organisasjonsnr: 997 742 702
LILLAND HOTELL DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	1.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Lilland Eiendom As	100000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100000.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	714340.00		6167.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Articwalkway AS	3.00%	3.00%	22000.00	-1000.00



BDO AS
Fjellgata 6. - 5. etasje
4612 Kristiansand S

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Lilland Hotell Drift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Lilland Hotell Drift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

BDO AS

Asbjørn Wathne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: DAA7E-KU37D-NUVEA-23UZW-PEUDO-2QVF4



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."

Asbjørn Wathne

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-586783

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-06-28 11:34:13Z



Penneo Dokumentnr: DAA7E-KU37D-NUVEA-23UZW-PEUDO-2QVF4

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>



Årsregnskap 2020
LILLAND HOTELL DRIFT AS

Penneo Dokumentnøkkel: 380EA-UQWLO-OEW3U-TSK7N-LO0V6-GGKI1



Resultatregnskap LILLAND HOTELL DRIFT AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		4 160 173	10 251 791
Offentlig tilskudd	11	495 607	0
Sum driftsinntekter		4 655 780	10 251 791
Varekostnad	3	648 095	1 019 986
Lønnskostnad	1	1 749 732	4 881 631
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	286 200	187 200
Annen driftskostnad	1	2 713 199	5 163 222
Sum driftskostnader		5 397 226	11 252 038
Driftsresultat		-741 446	-1 000 248
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 208	24 233
Annen finansinntekt		130	18 323
Annen rentekostnad		71 327	4 062
Annen finanskostnad		20 302	8 158
Resultat av finansposter		-76 291	30 335
Ordinært resultat før skattekostnad		-817 737	-969 912
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-182 610	-25 775
Årsresultat		-635 127	-944 137
Overføringer			
Overført til udekket tap		468 040	0
Overført fra annen egenkapital		167 088	944 137
Sum overføringer	9	-635 127	-944 137

Penneo Dokumentnøkkel: 380EA-UQWLO-OEW3U-TSK7N-LO0V6-GGK1



Balanse LILLAND HOTELL DRIFT AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	197 524	269 635
Maskiner og anlegg	2, 6	129 450	151 250
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	655 593	813 092
Sum varige driftsmidler	2	982 567	1 233 977
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		1 000	1 000
Andre langsiktige fordringer		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		986 567	1 237 977
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3, 6	169 585	258 325
Sum varer		169 585	258 325
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 6	531 106	793 590
Andre kortsiktige fordringer	4	497 725	60 638
Konsernfordringer	10	54 000	526 570
Sum fordringer		1 082 832	1 380 798
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	978 361	247 868
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		978 361	247 868
Sum omløpsmidler		2 230 778	1 886 991
Sum eiendeler		3 217 345	3 124 968

Penneo Dokumentnøkkel: 380EA-UQWLO-OEW3U-TSK7N-LO0V6-GG1K1



Balanse
LILLAND HOTELL DRIFT AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	658 690	616 570
Sum innskutt egenkapital		758 690	716 570
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	0	167 088
Udekket tap	9	-468 040	0
Sum opptjent egenkapital		-468 040	167 088
Sum egenkapital		290 650	883 658
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 000 000	223 400
Leverandørgjeld		153 063	475 253
Skyldig offentlige avgifter		82 183	157 671
Annen kortsiktig gjeld	10	691 448	1 384 986
Sum kortsiktig gjeld		2 926 694	2 241 310
Sum gjeld		2 926 694	2 241 310
Sum egenkapital og gjeld		3 217 345	3 124 968

Tau
Styret i LILLAND HOTELL DRIFT AS

Martin Sgurd Hauge
styreleder

Per Kristian Djuvsland
Daglig leder/ styremedlem

Anne Mette Glasø Olaussen
styremedlem

Evind Flood
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.



Noter til regnskapet 2020

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 565 837	4 376 404
Arbeidsgiveravgift	226 163	586 868
Pensjonskostnader	-9 092	19 940
Andre ytelser	-33 176	-101 581
Sum	1 749 732	4 881 631
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	4	14
Lønn	714 340	10 390
Annen godtgjørelse	6 167	36 513
Sum	720 507	46 903

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 45 074,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	24 374
Andre tjenester	20 700
Sum honorar til revisor	45 074

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	303 335	1 379 313	1 682 648
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	34 789		34 789
= Anskaffelseskost 31.12.20	338 124	1 379 313	1 717 437
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	140 600	577 453	718 053
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20		16 818	16 818
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	140 600	594 271	734 871
= Bokført verdi 31.12.20	197 524	785 042	982 566
Årets ordinære avskrivninger	106 900	179 300	286 200
Økonomisk levetid	3 år	0-10 år	

Tilgang "bygninger og tomter" gjelder påkostninger leid lokale om avskrives over leiekontrakten.



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Varer

	2020	2019
Påvarer og innkjøpte halvfabrikater	184 585	258 325
Innkjøpte handelsvarer	-15 000	0
Sum	169 585	258 325
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	-15 000	0
Ukuransnedskrivning	15 000	0

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er avsatt 15 000 for ukurans.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-170 730	0
Endring i utsatt skattefordel	-11 880	-25 775
Skattekostnad ordinært resultat	-182 610	-25 775
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-817 737	-969 912
Permanente forskjeller	13 717	93 781
Endring i midlertidige forskjeller	-26 024	-63 975
Mottatt konsernbidrag	54 000	526 570
Skattepliktig inntekt	-776 044	-413 537
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-11 880	-115 845
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	11 880	115 845
Skatt på tilbakeført underskudd	-170 730	0
Sum betalbar skatt i balansen	-170 730	0

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	318 659	281 135	-37 524
Varebeholdning	-15 000	0	15 000
Fordringer	-96 500	-100 000	-3 500
Sum	207 159	181 135	-26 024
Akkumulert fremførbart underskudd	-413 537	-413 537	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	206 377	232 401	26 024
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	627 606	893 590
Avsetning til tap	96 500	100 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	531 106	793 590
Realiserte tap	26 849	0
Sum resultatførte tap på krav	26 849	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner (kriselån covid-19)	2 000 000	0
Sum	2 000 000	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	197 524	269 635
Maskiner og anlegg	129 450	151 250
Driftsløsøre, inventar og utstyr	655 593	813 092
Lager av varer og annen beholdning	184 585	258 325
Kundefordringer	531 106	-35 880
Sum	1 698 258	1 456 422

Selskapet har stilt disse eiendelene som sikkerhet for gjeld tatt opp i Lilland Eiendom AS. Kausjonsansvaret er begrenset opp til 1 000 000 pr gruppe.

Note 7 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	46 292	94 618



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i LILLAND HOTELL DRIFT AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,0	100 000
Sum	100 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lilland Eiendom As	100 000	100,0	100,0

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskudd	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	616 570	167 088	883 658
Mottatt konsernbidrag		42 120		42 120
Årets resultat			-635 127	-635 127
Pr 31.12	100 000	658 690	-468 040	290 650

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Andre fordringer	54 000	-829 470
Sum fordringer	54 000	-829 470
Gjeld	2020	2019
Leverandørgjeld	0	-299 475
Kortsiktig gjeld Lilland Eiendom AS	-331 101	0
Sum gjeld	-331 101	-299 475

Fordring på Lilland Eiendom AS gjelder i sin helhet konsernbidrag for 2020.

Penneo Dokumentnøkkel: 380EA-UQWLO-OEW3U-TSK7N-LO0V6-GG1K1



Noter til regnskapet 2020

Note 11 Offentlige tilskudd under koronapandemien

Foretaket har mottatt offentlige driftstilskudd som kompensasjon for tapte inntekter og/ eller merkostnader under koronapandemien.

Offentlige driftstilskudd under koronapandemien regnskapsføres brutto som andre driftsinntekter i samme periode som inntektsreduksjonen eller merkostnaden som tilskuddet knytter seg til, forutsatt at det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Varighet	Beløp
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 1	Skatteetaten	Mars- august 2020	306 666
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 2	Brønnøysundregistrene	September- desember 2020	188 941
Totalt			495 607

Note 12 Fortsatt drift og Covid-19

Covid-19 utbruddet i 2020 har ført til en rekke vesentlige makroøkonomisk usikkerhet. Selskapet ble kraftig rammet som følge av flere tiltak gjennomført av myndighetene. Tiltakene er nå gradvis opphevet.

Styret satt i gang tiltak tidlig for å redusere det økonomiske tapet. Styret opplyser nå om bedre resultater nå og har forventninger om en sommersesong med høyere aktivitet.

Styret opplyser det er tatt opp kriselån i 2020 for å tilføre bedriften likviditet, samt at morselskapet også vil stille garanti for at selskapet de neste 12 mnd-er vil kunne klare å betale sine forpliktelser ved forfall. Styret legger med dette til grunn at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Penneo Dokumentnr: 380EA-UQWLO-OEW3U-TSK7N-LO0V6-GG1K1



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."

Per Kristian Djuvslund

Styremedlem

På vegne av: Per Kristian Djuvslund

Serienummer: 9578-5995-4-896072

IP: 193.213.xxx.xxx

2021-06-22 13:30:48Z



Martin Sigurd Hauge

Styreleder

På vegne av: Martin Sigurd Hauge

Serienummer: 19560419xxxx

IP: 62.141.xxx.xxx

2021-06-24 13:29:11Z



Eyvind Flood

Styremedlem

På vegne av: Eyvind Flood

Serienummer: 9578-5997-4-832755

IP: 79.160.xxx.xxx

2021-06-24 13:35:45Z



Anne Mette Glasø Olaussen

Styremedlem

På vegne av: Anne Mette Glasø Olaussen

Serienummer: 9578-5995-4-504971

IP: 109.247.xxx.xxx

2021-06-25 08:24:11Z



Penneo Dokumentnøkkel: 380EA-UQWLO-OEW3U-TSK7N-LO0V6-GG1K1

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>