



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 312 056
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOGSTAD HOTELL AS
Forretningsadresse: Skogstad Hotell
3561 HEMSEDAL

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: Knut Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.07.2021

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, 26.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 384 940	18 521 943
Annen driftsinntekt		1 110 983	1 754 183
Sum inntekter		10 495 923	20 276 126
Kostnader			
Varekostnad		1 186 112	2 402 697
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 667 442	10 120 321
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	205 800	215 115
Annen driftskostnad	5	5 854 593	7 452 904
Sum kostnader		11 913 946	20 191 037
Driftsresultat		-1 418 023	85 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 096	964
Annen finansinntekt		31 846	29 871
Sum finansinntekter		32 942	30 834
Annen rentekostnad		25 072	30 711
Annen finanskostnad		107 946	102 906
Sum finanskostnader		133 018	133 618
Netto finans		-100 075	-102 783
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 518 099	-17 695
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-384 055	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 134 044	-17 695
Årsresultat		-1 134 044	-17 695
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 134 044	-17 695
Sum overføringer og disponeringer		-1 134 044	-17 695



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	559 907	765 707
Sum varige driftsmidler		559 907	765 707
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	75 000	749 117
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer	14	4 882 114	5 511 054
Sum finansielle anleggsmidler		4 958 114	6 261 171
Sum anleggsmidler		5 518 021	7 026 878
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		73 001	98 464
Sum varer		73 001	98 464
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 363 189	853 727
Andre fordringer		254 905	485 191
Konsernfordringer	6	1 753 907	2 421 469
Sum fordringer		3 372 001	3 760 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	332 995	172 201
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		332 995	172 201
Sum omløpsmidler		3 777 996	4 031 052
SUM EIENDELER		9 296 017	11 057 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 200,00)	7, 13	300 000	150 000
Overkurs	13	6 717 973	
Annen innskutt egenkapital	13	2 137 575	775 924
Sum innskutt egenkapital		9 155 548	925 924
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	4 110 719	2 976 676
Sum opptjent egenkapital		-4 110 719	-2 976 676
Sum egenkapital	13	5 044 829	-2 050 752
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	450 000	7 756 358
Øvrig langsiktig gjeld		67 968	
Sum annen langsiktig gjeld		517 968	7 756 358
Sum langsiktig gjeld		517 968	7 756 358
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			235 037
Leverandørgjeld	6	2 237 766	2 969 915
Skyldige offentlige avgifter		185 475	501 817
Annen kortsiktig gjeld		1 309 980	1 645 555
Sum kortsiktig gjeld		3 733 221	5 352 324
Sum gjeld		4 251 188	13 108 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 296 017	11 057 930



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 628958

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 312 056
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOGSTAD HOTELL AS
Forretningsadresse: Skogstad Hotell
3561 HEMSEDAL

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: Knut Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.07.2021

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 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, 19.08.2021

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: 939 312 056
SKOGSTAD HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 384 940	18 521 943
Annen driftsinntekt		1 110 983	1 754 183
Sum inntekter		10 495 923	20 276 126
Kostnader			
Varekostnad		1 186 112	2 402 697
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 667 442	10 120 321
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	205 800	215 115
Annen driftskostnad	5	5 854 593	7 452 904
Sum kostnader		11 913 946	20 191 037
Driftsresultat		-1 418 023	85 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 096	964
Annen finansinntekt		31 846	29 871
Sum finansinntekter		32 942	30 834
Annen rentekostnad		25 072	30 711
Annen finanskostnad		107 946	102 906
Sum finanskostnader		133 018	133 618
Netto finans		-100 075	-102 783
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-384 055	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 134 044	-17 695
Årsresultat		-1 134 044	-17 695
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 134 044	-17 695
Sum overføringer og disponeringer		-1 134 044	-17 695



Organisasjonsnr: 939 312 056
SKOGSTAD HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	8	559 907	765 707
Sum varige driftsmidler		559 907	765 707
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	6	75 000	749 117
Investeringer i aksjer og andeler			
		1 000	1 000
Andre fordringer	14	4 882 114	5 511 054
Sum finansielle anleggsmidler		4 958 114	6 261 171
Sum anleggsmidler		5 518 021	7 026 878
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		73 001	98 464
Sum varer		73 001	98 464
Fordringer			
Kundefordringer			
	11	1 363 189	853 727
Andre fordringer			
		254 905	485 191
Konsernfordringer	6	1 753 907	2 421 469
Sum fordringer		3 372 001	3 760 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	12	332 995	172 201
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		332 995	172 201
Sum omløpsmidler		3 777 996	4 031 052
SUM EIENDELER		9 296 017	11 057 930

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 200,00)	7, 13	300 000	150 000
Overkurs	13	6 717 973	
Annen innskutt egenkapital	13	2 137 575	775 924
Sum innskutt egenkapital		9 155 548	925 924
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	4 110 719	2 976 676
Sum opptjent egenkapital		-4 110 719	-2 976 676
Sum egenkapital	13	5 044 829	-2 050 752
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	450 000	7 756 358
Øvrig langsiktig gjeld		67 968	
Sum annen langsiktig gjeld		517 968	7 756 358
Sum langsiktig gjeld		517 968	7 756 358
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			235 037
Leverandørgjeld	6	2 237 766	2 969 915
Skyldige offentlige avgifter		185 475	501 817
Annen kortsiktig gjeld		1 309 980	1 645 555
Sum kortsiktig gjeld		3 733 221	5 352 324
Sum gjeld		4 251 188	13 108 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 296 017	11 057 930



Organisasjonsnr: 939 312 056
SKOGSTAD HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1500.00	200.00	300000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Mamito AS	1500.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1500.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4362799.00	9038842.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	485267.00	969317.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	287435.00	48008.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-468058.00	64155.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4667443.00	10120322.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	319434.00		4026.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81976.00	113800.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81976.00	113800.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

12.27

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja


Note


4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



 Legally signed by
Asle Øystein Torset Skogstad
28.07.2021

 Legally signed by
Marte Steimler Torset
01.08.2021

Årsregnskap for 2020

**SKOGSTAD HOTELL AS
3561 HEMSEDAL**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Prokuria AS
Nesbruveien 75
1394 NESBRU
Org.nr. 914813441

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020 SKOGSTAD HOTELL AS


Legally signed by
Asle Øystein Torset Skogstad
28.07.2021


Legally signed by
Marte Steimler Torset
01.08.2021

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		9 384 940	18 521 943
Annen driftsinntekt		1 110 983	1 754 183
Sum driftsinntekter		10 495 923	20 276 126
Varekostnad		(1 186 112)	(2 402 697)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(4 667 442)	(10 120 321)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(205 800)	(215 115)
Annen driftskostnad	5	(5 854 593)	(7 452 904)
Sum driftskostnader		(11 913 946)	(20 191 037)
Driftsresultat		(1 418 023)	85 089
Annen renteinntekt		1 096	964
Annen finansinntekt		31 846	29 871
Sum finansinntekter		32 942	30 834
Annen rentekostnad		(25 072)	(30 711)
Annen finanskostnad		(107 946)	(102 906)
Sum finanskostnader		(133 018)	(133 618)
Netto finans		(100 075)	(102 783)
Ordinært resultat før skattekostnad		(1 518 099)	(17 695)
Skattekostnad på ordinært resultat	9	384 055	0
Ordinært resultat		(1 134 044)	(17 695)
Årsresultat		(1 134 044)	(17 695)
Overføringer			
Udekket tap		(1 134 044)	(17 695)
Sum overføringer og disponeringer		(1 134 044)	(17 695)



Balanse pr. 31. desember 2020 SKOGSTAD HOTELL AS

 Legally signed by
Asle Øystein Torset Skogstad
28.07.2021


 Legally signed by
Marte Steimler Torset
01.08.2021

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	559 907	765 707
Sum varige driftsmidler		559 907	765 707
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	75 000	749 117
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer	14	4 882 114	5 511 054
Sum finansielle anleggsmidler		4 958 114	6 261 171
Sum anleggsmidler		5 518 021	7 026 878
Omløpsmidler			
Varer		73 001	98 464
Sum varer		73 001	98 464
Fordringer			
Kundefordringer	11	1 363 189	853 727
Andre fordringer		254 905	485 191
Konsernfordringer	6	1 753 907	2 421 469
Sum fordringer		3 372 001	3 760 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	332 995	172 201
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		332 995	172 201
Sum omløpsmidler		3 777 996	4 031 052
Sum eiendeler		9 296 017	11 057 930



Balanse pr. 31. desember 2020 SKOGSTAD HOTELL AS

 Legally signed by
Asle Øystein Torset Skogstad
28.07.2021

 Legally signed by
Marte Steimler Torset
01.08.2021

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 200,00)	7, 13	300 000	150 000
Overkurs	13	6 717 973	0
Annen innskutt egenkapital	13	2 137 575	775 924
Sum innskutt egenkapital		9 155 548	925 924
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	(4 110 719)	(2 976 676)
Sum opptjent egenkapital		(4 110 719)	(2 976 676)
Sum egenkapital	13	5 044 829	(2 050 752)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	450 000	7 756 358
Øvrig langsiktig gjeld		67 968	0
Sum annen langsiktig gjeld		517 968	7 756 358
Sum langsiktig gjeld		517 968	7 756 358
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	235 037
Leverandørgjeld	6	2 237 766	2 969 915
Skyldige offentlige avgifter		185 475	501 817
Annen kortsiktig gjeld		1 309 980	1 645 555
Sum kortsiktig gjeld		3 733 221	5 352 324
Sum gjeld		4 251 188	13 108 681
Sum egenkapital og gjeld		9 296 017	11 057 930

Hemsedal, 23. juli 2021

Marte Steimler Torset
Styrets leder / Daglig leder

Asle Øystein Torset Skogstad
Styremedlem



Noter 2020 SKOGSTAD HOTELL AS

Legally signed by
Asle Øystein Torset Skogstad
28.07.2021

Legally signed by
Marte Steimler Torset
01.08.2021

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Legally signed by
Asle Øystein Torset Skogstad
28.07.2021

Legally signed by
Marte Steimler Torset
01.08.2021

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	4 362 799	9 038 842
Arbeidsgiveravgift	485 267	969 317
Pensjonskostnader	287 435	48 008
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(468 058)	64 155
Sum	4 667 443	10 120 322

Foretaket har sysselsatt 12,27 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	319 434	0	4 026

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	81 976	113 800
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	81 976	113 800

Note 6 - Konsern lån annet foretak

	2020	2019
Fordring:		
Fordring Skogstad Eiendom AS	1 745 706	312 406
Fordring Hovden Lodge AS	75 000	75 000
Fordring Attme Åne AS		6 888
Fordring Torset AS	8 201	8 201
Fordring Hemsedal Resort AS	0	354 823
Fordring Fjellandsbyen AS	0	2 413 268
Gjeld:		
Gjeld Hemsedal Resort AS	450 000	0
Leverandørgjeld Skogstad Eiendom AS	1 064 170	1 794 170
Gjeld Mamito AS	0	7 756 358

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 500	200,00	300 000,00
Sum	1 500		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Mamito AS	1 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 500	100,00%	



Legally signed by
Asle Øystein Torset Skogstad
28.07.2021

Legally signed by
Marte Steimler Torset
01.08.2021

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	7 283 581
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	7 283 581
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(6 517 874)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(6 723 674)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	559 907
Årets avskrivninger	(205 800)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan	0 - 20 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 518 099)	(17 695)
Konsernbidrag	1 745 706	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(504 823)	369 841
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(352 147)
Årets skattegrunnlag	(277 216)	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(384 055)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(384 055)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(162 275)	(198 640)	36 365
Omløpsmidler	(485 000)	0	(485 000)
Gevinst- og tapskonto	(80 936)	(64 748)	(16 188)
Andre forskjeller	0	40 000	(40 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(294 747)	(571 963)	277 216
Netto forskjeller	(1 022 958)	(795 351)	(227 607)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 022 958	795 351	227 607
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0


Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 174 977




Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 363 189	1 338 727
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(485 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 363 189	853 727

 Legally signed by
Asle Øystein Torset Skogstad
28.07.2021

 Legally signed by
Marte Steimler Torset
01.08.2021

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 55 913. Skyldig skattetrekk er kr 55 620.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	150 000		775 924	(2 976 676)	(2 050 752)
Økning AK/overkurs	150 000	6 717 973			6 867 973
Årets resultat				(1 134 044)	(1 134 044)
Konsernbidrag			1 361 651		1 361 651
Egenkapital 31.12.2020	300 000	6 717 973	2 137 575	(4 110 719)	5 044 829

Note 14 - Andre Fordringer

I posten inngår kr. 4 882 114 som forskudd på leie i form av påkostning på hotellet. Beløpet kostnadsføres over leieavtalens løpetid.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Skogstad Hotell AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skogstad Hotell AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 134 044. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 og daglig leders 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 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 med revisjonen 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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

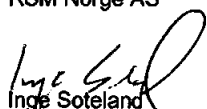


Revisors beretning 2020 for Skogstad Hotell AS



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 bokføringssett i Norge.

Mandal, 23. juli 2021
RSM Norge AS


Inge Soteland
Statsautorisert revisor



Noter 2020

SKOGSTAD HOTELL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	4 362 799	9 038 842
Arbeidsgiveravgift	485 267	969 317
Pensjonskostnader	287 435	48 008
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(468 058)	64 155
Sum	4 667 443	10 120 322

Foretaket har sysselsatt 12,27 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	319 434	0	4 026

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	81 976	113 800
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	81 976	113 800

Note 6 - Konsern lån annet foretak

	2020	2019
Fordring:		
Fordring Skogstad Eiendom AS	1 745 706	312 406
Fordring Hovden Lodge AS	75 000	75 000
Fordring Attme Åne AS		6 888
Fordring Torset AS	8 201	8 201
Fordring Hemsedal Resort AS	0	354 823
Fordring Fjellandsbyen AS	0	2 413 268
Gjeld:		
Gjeld Hemsedal Resort AS	450 000	0
Leverandørgjeld Skogstad Eiendom AS	1 064 170	1 794 170
Gjeld Mamito AS	0	7 756 358

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 500	200,00	300 000,00
Sum	1 500		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Mamito AS	1 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 500	100,00%	



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	7 283 581
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	7 283 581
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(6 517 874)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(6 723 674)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	559 907
Årets avskrivninger	(205 800)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan	0 - 20 %

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 518 099)	(17 695)
Konsernbidrag	1 745 706	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(504 823)	369 841
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(352 147)
Årets skattegrunnlag	(277 216)	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(384 055)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(384 055)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(162 275)	(198 640)	36 365
Omløpsmidler	(485 000)	0	(485 000)
Gevinst- og tapskonto	(80 936)	(64 748)	(16 188)
Andre forskjeller	0	40 000	(40 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(294 747)	(571 963)	277 216
Netto forskjeller	(1 022 958)	(795 351)	(227 607)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 022 958	795 351	227 607
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 174 977



Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 363 189	1 338 727
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(485 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 363 189	853 727

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 55 913. Skyldig skattetrekk er kr 55 620.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	150 000		775 924	(2 976 676)	(2 050 752)
Økning AK/overkurs	150 000	6 717 973			6 867 973
Årets resultat				(1 134 044)	(1 134 044)
Konsernbidrag			1 361 651		1 361 651
Egenkapital 31.12.2020	300 000	6 717 973	2 137 575	(4 110 719)	5 044 829

Note 14 - Andre Fordringer

I posten inngår kr. 4 882 114 som forskudd på leie i form av påkostning på hotellet. Beløpet kostnadsføres over leieavtalens løpetid.