



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 476 932  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CARLTON HOTEL GULDSMEDEN OSLO AS  
Forretningsadresse: Parkveien 78  
0254 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2022 - 30.09.2023

### 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: Marc Weinert  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.12.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 11.03.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 246 827	11 393 585
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 246 827</b>	<b>11 393 585</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 263 374	926 509
Lønnskostnad	2	7 099 461	4 408 637
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	192 168	75 421
Tap på fordringer	4	100 000	
Annen driftskostnad	2	9 614 631	6 616 857
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 269 633</b>	<b>12 027 425</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-22 806</b>	<b>-633 840</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		-7 006	-31 663
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-7 006</b>	<b>-31 663</b>
Annen finanskostnad		350 014	145 625
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>350 014</b>	<b>145 625</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-357 020</b>	<b>-177 287</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-379 825</b>	<b>-811 127</b>
Skattekostnad på resultat	5		-231 116
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-379 825</b>	<b>-580 011</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-379 825</b>	<b>-580 011</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-379 825</b>	<b>-580 011</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-379 825</b>	<b>-580 011</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6		



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overført til udekket tap	6	-379 825	-580 011
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-379 825</b>	<b>-580 011</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Møbler, innredning og IT-utstyr	3	1 309 541	928 811
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 309 541</b>	<b>928 811</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 309 541</b>	<b>928 811</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>329 292</b>	<b>91 513</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		677 182	522 286
Andre kortsiktige fordringer		-23 632	322 781
<b>Sum fordringer</b>		<b>653 550</b>	<b>845 068</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 070 503	3 706 750
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 070 503</b>	<b>3 706 750</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 053 344</b>	<b>4 643 331</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 362 885</b>	<b>5 572 142</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6, 8		
Udekket tap	6, 8	3 500 478	3 120 652
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 500 478</b>	<b>-3 120 652</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-3 400 478</b>	<b>-3 020 652</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til konsernselskap		6 787 837	6 598 091
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 787 837</b>	<b>6 598 091</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 787 837</b>	<b>6 598 091</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		672 227	647 259
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter	7	542 338	302 138
Lønninger og feriepenger		478 364	511 971
Annen kortsiktig gjeld		282 597	533 336
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 975 526</b>	<b>1 994 703</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 763 363</b>	<b>8 592 794</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 362 885</b>	<b>5 572 142</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 352450

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 476 932  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CARLTON HOTEL GULDSMEDEN OSLO AS  
Forretningsadresse: Parkveien 78  
0254 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2022 - 30.09.2023

#### 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: Marc Weinert  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.12.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 17.04.2024



Organisasjonsnr: 995 476 932  
CARLTON HOTEL GULDSMEDEN OSLO AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 246 827	11 393 585
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 246 827</b>	<b>11 393 585</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 263 374	926 509
Lønnskostnad	2	7 099 461	4 408 637
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	192 168	75 421
Tap på fordringer	4	100 000	
Annen driftskostnad	2	9 614 631	6 616 857
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 269 633</b>	<b>12 027 425</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-22 806</b>	<b>-633 840</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		-7 006	-31 663
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-7 006</b>	<b>-31 663</b>
Annen finanskostnad		350 014	145 625
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>350 014</b>	<b>145 625</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-357 020</b>	<b>-177 287</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	5	-379 825	-811 127
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-379 825</b>	<b>-580 011</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-379 825</b>	<b>-580 011</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-379 825</b>	<b>-580 011</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-379 825</b>	<b>-580 011</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6		
Overført til udekket tap	6	-379 825	-580 011
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-379 825</b>	<b>-580 011</b>



Organisasjonsnr: 995 476 932  
CARLTON HOTEL GULDSMEDEN OSLO AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Møbler, innredning og IT-utstyr	3	1 309 541	928 811
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 309 541</b>	<b>928 811</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 309 541</b>	<b>928 811</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		329 292	91 513
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		677 182	522 286
Andre kortsiktige fordringer		-23 632	322 781
<b>Sum fordringer</b>		<b>653 550</b>	<b>845 068</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	3 070 503	3 706 750
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 070 503</b>	<b>3 706 750</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 053 344</b>	<b>4 643 331</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 362 885</b>	<b>5 572 142</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6, 8		
Udekket tap	6, 8	3 500 478	3 120 652
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 500 478</b>	<b>-3 120 652</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-3 400 478</b>	<b>-3 020 652</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til konsernselskap		6 787 837	6 598 091
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 787 837</b>	<b>6 598 091</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 787 837</b>	<b>6 598 091</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		672 227	647 259
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter	7	542 338	302 138
Lønninger og feriepenger		478 364	511 971
Annen kortsiktig gjeld		282 597	533 336
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 975 526</b>	<b>1 994 703</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 763 363</b>	<b>8 592 794</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 362 885</b>	<b>5 572 142</b>



Organisasjonsnr: 995 476 932  
CARLTON HOTEL GULDSMEDEN OSLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
7.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Moore AS  
Tullins gate 2  
N-0166 Oslo  
T +47 22 98 15 40  
E [info@moore-norway.no](mailto:info@moore-norway.no)  
Org.nr. NO 823 389 272 MVA  
[www.moore-norway.no](http://www.moore-norway.no)

Til generalforsamlingen i  
Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 379 825. Årsregnskapet består av balanse per 30. september 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. september 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken 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

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

#### **Andre forhold**

Vi viser til note 8 om fortsatt drift.

Oslo, 22. desember 2023

MOORE AS

Jan Gudevold  
Statsautorisert revisor



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Resultatregnskap 01.10.2022 - 30.09.2023

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		19 246 827	11 393 585
Sum driftsinntekter		<u>19 246 827</u>	<u>11 393 585</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 263 374	926 509
Lønnskostnad	2	7 099 461	4 408 637
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	192 168	75 421
Tap på fordringer	4	100 000	0
Annen driftskostnad	2	9 614 631	6 616 857
Sum driftskostnader		<u>19 269 633</u>	<u>12 027 425</u>
Driftsresultat		<u>(22 806)</u>	<u>(633 840)</u>
Finansposter			
Annen finansinntekt		(7 006)	(31 663)
Annen finanskostnad		(350 014)	(145 625)
Resultat av finansposter		<u>(357 020)</u>	<u>(177 287)</u>
Resultat før skattekostnad		(379 825)	(811 127)
Skattekostnad på resultat	5	0	(231 116)
Resultat		<u>(379 825)</u>	<u>(580 011)</u>
Årsresultat		<u>(379 825)</u>	<u>(580 011)</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	(379 825)	(580 011)
Sum overføringer		<u>(379 825)</u>	<u>(580 011)</u>



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Balanse pr 30.09

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Møbler, innredning og IT-utstyr	3	1 309 541	928 811
Sum varige driftsmidler		<u>1 309 541</u>	<u>928 811</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 309 541</u>	<u>928 811</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>329 292</u>	<u>91 513</u>
Fordringer			
Kundefordringer		677 182	522 286
Andre kortsiktige fordringer		(23 632)	322 781
Sum fordringer		<u>653 550</u>	<u>845 068</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	<u>3 070 503</u>	<u>3 706 750</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 053 344</u>	<u>4 643 331</u>
Sum eiendeler		<u>5 362 885</u>	<u>5 572 142</u>



## Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

### Balanse pr 30.09

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 8	(3 500 478)	(3 120 652)
Sum opptjent egenkapital		<u>(3 500 478)</u>	<u>(3 120 652)</u>
Sum egenkapital		<u>(3 400 478)</u>	<u>(3 020 652)</u>
<b>Gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap		6 787 837	6 598 091
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 787 837</u>	<u>6 598 091</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		672 227	647 259
Skyldig offentlige avgifter	7	542 338	302 138
Lønninger og feriepenger		478 364	511 971
Annen kortsiktig gjeld		282 597	533 336
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 975 526</u>	<u>1 994 703</u>
Sum gjeld		<u>8 763 363</u>	<u>8 592 794</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 362 885</u>	<u>5 572 142</u>

Oslo, 22.12.2023

Styret i Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Marc Weinert  
Styreleder

Peter Moesgaard  
Daglig leder



## Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

### Noter

---

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er benyttet:

#### Klassifisering og verdsettelse

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang. Postene vurderes til den laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost fratrukket eventuelle planmessige bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke kan antas å være av forbigående art, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

#### Kundefordringer

Kundefordringer føres i balansen opp til pålydende med fradrag for konstaterte tap og bedriftsøkonomisk nødvendige avsetninger til dekning av påregnelige tap på fordringsmassen pr 31. desember.

#### Betalbar og utsatt skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av summen av betalbar skatt lik 22% av årets skattemessige overskudd, årets netto endring i utsatt skattegjeld/skattefordring i balansen.

Utsatt skattegjeld beregnes på nettosummen av alle skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier (full avsetning) etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller samt skattemessig underskudd til fremføring (hvis postene reverserer innen samme tidsintervall).

Utsatt skattefordel beregnes av ikke utlignede skattereduserende midlertidige differanser og av ikke utlignet skattemessig fremførbart underskudd, men føres bare opp i balansen hvis det er overveiende sannsynlig at fremtidige skattemessige resultater er tilstrekkelig store til at fradragmulighetene kan utnyttes.

Utsatt skatt beregnes videre ved å ta utgangspunkt i midlertidige akkumulerte differanser i balansen ved årsslutt (gjeldsmetoden) og skatteforpliktelsen/skattefordelen beregnes på nominelle verdier uten neddiskontering/nåverdberegning ved å anvende skattesatsen på balansedagen.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet og driftsinntektene omfatter inntekter, med fradrag for merverdiavgift og rabatter, på de overnatting- og andre tjenester som er ytet i løpet av året.



## Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

### Noter

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	6 052 395	3 891 126
Arbeidsgiveravgift	837 723	517 242
Pensjonskostnader	182 427	39 227
Andre ytelser	26 916	-38 958
Sum	7 099 461	4 408 637
Årsverk	7	0,5

#### Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstiller kravene i loven.

#### Note 3 Varige driftsmidler

	Møbler og innredning	Innredning leid lokale	Totalt
Kostpris 01.10	4 547 290	1 477 547	6 024 837
Årets tilgang	70 720	562 360	633 080
Avgang	- 60 182		
Kostpris 30.09	4 557 828	2 039 907	6 657 917
Akk. avskr. 01.10	4 443 178	652 847	5 096 025
Årets ord. avskr.	52 070	140 098	192 168
Akk. avskr. 30.09	4 495 248	792 945	5 288 193
Bokført verdi 30.09	62 580	1 246 962	1 309 542
Levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	

#### Note 4 Avsetning for usikre fordringer/årets tap på fordringer

	2023	2022
Realisert tap på kunder	0	0
Andre realiserte tap	0	0
Innbetalt på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Avsetning tap på kunder 30.09	0	0
Avsetning tap på kunder 01.10	0	0
Årets tap på fordringer	0	0

Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Side 5



## Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

### Noter

#### Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-231 116
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	-231 116
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-379 825	-811 127
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	115 535	0
Skattepliktig inntekt	-264 291	-811 127
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-366 285	-350 751	15 534
Varebeholdning	0	0	1
Fordringer	-100 000	0	100 000
Sum	-466 285	-350 750	115 535
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 268 988	-3 004 698	264 291
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 735 273	-3 355 448	379 825
Utsatt skattefordel (22 %)	-821 760	-738 199	83 562

I henhold til God regnskapsskikk for små foretakbalanseføres ikke utsatt skattefordel.

#### Note 6 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.10	100 000	0	-2 540 641	-2 440 641
Årets resultat			-379 825	-379 825
Balanse 30.09	100 000	0	-2 920 466	-2 820 466

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr 1 000. Selskapet har pr 30.09 følgende aksjonærer:



## Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

### Noter

	Antall aksjer	Verv
Weinert Holding Aps	100	Styreleder
Sum	100	

### Note 7 Bankinnskudd og kontanter

	2023	2022
Skyldig skattetrekk for ansatte pr 30.09	121 370	0
Innestående på skattetrekkkonto pr 30.09	121 424	105 423

### Note 8 Fortsatt drift

Styrets arbeid har siden utbruddet av Covid 19 jobbet for å prøve å sikre at at selskapet har nok likviditet til å kunne komme igjennom denne krisen. Kostnader er redusert til et minimum. Det er avgitt en tilbakeståelseserklæring fra morselskapet. Fra april 2022 har det vært tilnærmet normal drift og selskapets budsjett for neste regnskapsår viser positive resultater.

\*\*\*