



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	910 136 216
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ALVER HOTEL AS
Forretningsadresse:	Alvervegen 100 5911 ALVERSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Runar Hilland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.11.2024

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 650 245	16 277 295
Annen driftsinntekt		424 877	893 430
Sum inntekter		16 075 122	17 170 724
Kostnader			
Varekostnad		2 434 607	3 099 106
Lønnskostnad	1	8 566 004	8 369 331
Avskrivning på driftsmidler	2	352 296	955 398
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		4 885 770	4 326 724
Sum kostnader		16 238 677	16 750 558
Driftsresultat		-163 555	420 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 225	21 228
Annen finansinntekt		14 842	5 706
Sum finansinntekter		55 067	26 934
Annen rentekostnad		789 068	547 298
Tap ved salg av aksjer		497	
Sum finanskostnader		789 565	547 298
Netto finans		-734 497	-520 364
Ordinært resultat før skattekostnad		-898 052	-100 198
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-898 052	-100 198
Årsresultat	4	-898 052	-100 198
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-898 052	-100 198
Totalresultat		-898 052	-100 198



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-898 052	-100 198
Sum overføringer og disponeringer		-898 052	-100 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	42 575	42 575
Sum immaterielle eiendeler		42 575	42 575
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	9 123 892	9 373 388
Transportmidler	2	340 156	4
Inventar, innredning og annet driftsløsøre	2, 5	69 901	90 701
Sum varige driftsmidler		9 533 949	9 464 093
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	455 000	455 000
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	6 111 357	6 468 157
Investeringer i aksjer og andeler		57 868	57 868
Sum finansielle anleggsmidler		6 624 225	6 981 025
Sum anleggsmidler		16 200 748	16 487 693
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	172 657	254 421
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	1 930 007	3 534 577
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	300 568	263 037
Sum fordringer		2 230 575	3 797 614
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5, 8	1 420 343	1 553 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 420 343	1 553 102



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		3 823 574	5 605 137
SUM EIENDELER		20 024 322	22 092 830
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	310 000	310 000
Sum innskutt egenkapital		310 000	310 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 823 654	4 721 706
Sum opptjent egenkapital		3 823 654	4 721 706
Sum egenkapital	4, 10	4 133 654	5 031 706
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	1	167 643	407 925
Utsatt skatt	3		
Sum avsetninger for forpliktelser		167 643	407 925
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	3 614 049	3 558 049
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	8 781 100	9 567 909
Gjeld til foretak i samme konsern	5, 7		
Sum annen langsiktig gjeld		12 395 149	13 125 958
Sum langsiktig gjeld		12 562 792	13 533 883
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	722 461	638 532
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		855 687	1 220 687
Annen kortsiktig gjeld	7	1 749 729	1 668 022
Sum kortsiktig gjeld		3 327 877	3 527 241



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		15 890 669	17 061 124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 024 322	22 092 830



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 756844

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 136 216
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALVER HOTEL AS
Forretningsadresse: Alvervegen 100
5911 ALVERSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Runar Hilland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.11.2024

Revisjon

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 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, 23.11.2024



Organisasjonsnr: 910 136 216
ALVER HOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 650 245	16 277 295
Annen driftsinntekt		424 877	893 430
Sum inntekter		16 075 122	17 170 724
Kostnader			
Varekostnad		2 434 607	3 099 106
Lønnskostnad	1	8 566 004	8 369 331
Avskrivning på driftsmidler	2	352 296	955 398
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		4 885 770	4 326 724
Sum kostnader		16 238 677	16 750 558
Driftsresultat		-163 555	420 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 225	21 228
Annen finansinntekt		14 842	5 706
Sum finansinntekter		55 067	26 934
Annen rentekostnad		789 068	547 298
Tap ved salg av aksjer		497	
Sum finanskostnader		789 565	547 298
Netto finans		-734 497	-520 364
Ordinært resultat før skattekostnad		-898 052	-100 198
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-898 052	-100 198
Årsresultat	4	-898 052	-100 198
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-898 052	-100 198
Totalresultat		-898 052	-100 198
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-898 052	-100 198
Sum overføringer og disponeringer		-898 052	-100 198





Organisasjonsnr: 910 136 216
ALVER HOTEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	42 575	42 575
Sum immaterielle eiendeler		42 575	42 575
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 5	9 123 892	9 373 388
Transportmidler	2	340 156	4
Inventar, innredning og annet driftsløstøre	2, 5	69 901	90 701
Sum varige driftsmidler		9 533 949	9 464 093
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	455 000	455 000
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	6 111 357	6 468 157
Investeringer i aksjer og andeler		57 868	57 868
Sum finansielle anleggsmidler		6 624 225	6 981 025
Sum anleggsmidler		16 200 748	16 487 693
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	172 657	254 421
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	1 930 007	3 534 577
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	300 568	263 037
Sum fordringer		2 230 575	3 797 614
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5, 8	1 420 343	1 553 102
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 420 343	1 553 102
Sum omløpsmidler		3 823 574	5 605 137



SUM EIENDELER		20 024 322	22 092 830
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	310 000	310 000
Sum innskutt egenkapital		310 000	310 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 823 654	4 721 706
Sum opptjent egenkapital		3 823 654	4 721 706
Sum egenkapital	4, 10	4 133 654	5 031 706
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	1	167 643	407 925
Utsatt skatt	3		
Sum avsetninger for forpliktelser		167 643	407 925
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	3 614 049	3 558 049
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	8 781 100	9 567 909
Gjeld til foretak i samme konsern	5, 7		
Sum annen langsiktig gjeld		12 395 149	13 125 958
Sum langsiktig gjeld		12 562 792	13 533 883
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	722 461	638 532
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		855 687	1 220 687
Annen kortsiktig gjeld	7	1 749 729	1 668 022
Sum kortsiktig gjeld		3 327 877	3 527 241
Sum gjeld		15 890 669	17 061 124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 024 322	22 092 830



Organisasjonsnr: 910 136 216
ALVER HOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Alver Hotel AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 910 136 216



Resultatregnskap			
Alver Hotel AS			
	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		15 650 245	16 277 295
Annen driftsinntekt		424 877	893 430
Sum driftsinntekter		<u>16 075 122</u>	<u>17 170 724</u>
Varekostnad		2 434 607	3 099 106
Lønnskostnad	1	8 566 004	8 369 331
Avskrivning på driftsmidler	2	352 296	955 398
Annen driftskostnad		4 885 770	4 326 724
Sum driftskostnader		<u>16 238 677</u>	<u>16 750 558</u>
Driftsresultat		<u>-163 555</u>	<u>420 166</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 225	21 228
Annen finansinntekt		14 842	5 706
Annen rentekostnad		789 068	547 298
Tap ved salg av aksjer		497	0
Resultat av finansposter		<u>-734 497</u>	<u>-520 364</u>
Resultat før skattekostnad		-898 052	-100 198
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		<u>-898 052</u>	<u>-100 198</u>
Årsresultat	4	<u>-898 052</u>	<u>-100 198</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		898 052	100 198
Sum overføringer		<u>-898 052</u>	<u>-100 198</u>



Balanse			
Alver Hotel AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	42 575	42 575
Sum immaterielle eiendeler		<u>42 575</u>	<u>42 575</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	9 123 892	9 373 388
Transportmidler	2	340 156	4
Inventar, innredning og annet driftsløsøre	2, 5	69 901	90 701
Sum varige driftsmidler		<u>9 533 949</u>	<u>9 464 093</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	455 000	455 000
Lån til foretak i samme konsern	5, 7	6 111 357	6 468 157
Investeringer i aksjer og andeler		57 868	57 868
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 624 225</u>	<u>6 981 025</u>
Sum anleggsmidler		<u>16 200 748</u>	<u>16 487 693</u>
Omløpsmidler			
Varelager	5	172 657	254 421
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	1 930 007	3 534 577
Andre kortsiktige fordringer	5, 7	300 568	263 037
Sum fordringer		<u>2 230 575</u>	<u>3 797 614</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5, 8	1 420 343	1 553 102
Sum omløpsmidler		<u>3 823 574</u>	<u>5 605 137</u>
Sum eiendeler		<u>20 024 322</u>	<u>22 092 830</u>



Balanse			
Alver Hotel AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	310 000	310 000
Sum innskutt egenkapital		<u>310 000</u>	<u>310 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 823 654	4 721 706
Sum opptjent egenkapital		<u>3 823 654</u>	<u>4 721 706</u>
Sum egenkapital	4, 10	<u>4 133 654</u>	<u>5 031 706</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	1	167 643	407 925
Sum avsetning for forpliktelser		<u>167 643</u>	<u>407 925</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 614 049	3 558 049
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	8 781 100	9 567 909
Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 395 149</u>	<u>13 125 958</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	722 461	638 532
Skyldig offentlige avgifter		855 687	1 220 687
Annen kortsiktig gjeld	7	1 749 729	1 668 022
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 327 877</u>	<u>3 527 241</u>
Sum gjeld		<u>15 890 669</u>	<u>17 061 124</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>20 024 322</u>	<u>22 092 830</u>
Alversund, 20.11.2024 Styret i Alver Hotel AS			
<u>Runar Hilland</u> styreleder/daglig leder			
Alver Hotel AS		Side 4	



Noter 2023

Regnskapsprinsipper

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

Konsern

Selskapet er datterselskap i konsern. Selskapet er også morselskap for Westland Hotel AS. Konsernspissen er Runar Holding AS. Konsernet faller inn under definisjonen for små foretak, og det er av denne årsak ikke ansett kostnadseffektivt å utarbeide konsernregnskap. Dette er derfor ikke utarbeidet iht. god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Det vesentligste av selskapets inntekter gjøres opp kontant.

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



Noter 2023

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFU-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser - se note 1. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	7 171 236	7 111 911
Arbeidsgiveravgift	1 091 565	1 022 060
Musikk og underholdning	13 500	33 000
Pensjonskostnader	143 923	138 701
Lærlinge- / lønnstilskudd	-7 890	-86 882
Andre ytelser	153 670	150 542
Sum	8 566 004	8 369 331

Selskapet har i 2023 sysselsatt 11 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Avtalen er en innskuddsordning, og anses sikret. Det er derfor ikke balanseført noen forpliktelse vedrørende denne.

Selskapet har også en AFP ordning for sine ansatte. Denne finansieres løpende over driften, og det er ikke bokført noen forpliktelse knyttet til denne ordningen pr. 31.12.2023.

Selskapet har inngått en usikret pensjonsavtale med tidligere daglig leder om utbetaling av en årlig pensjon på kr 200 000 fra og med 2014 til og med 2023. Fra 2019 har man avtalt redusert årlig utbetaling mot at utbetalingsperioden forskyves tilsvarende. Det er lagt til grunn en diskonteringsrente på 3,7 % som er i samsvar med Norsk Regnskaps Stiftelse sine pensjonsforutsetninger. Balanseført forpliktelse vedrørende denne avtalen utgjør kr 167 643 inkl. arbeidsgiveravgift pr. 31.12.2023.



BankID Signing
Runear Hilland
2024-11-20

Noter 2023

Note 2 Anleggsmidler

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlets økonomiske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for av varige driftsmidler.

	Bygninger og tomter	Biler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	23 712 137	1 023 505	2 770 301	27 505 942
Tilgang kjøpte driftsmidler		422 152		422 152
Anskaffelseskost 31.12.23	23 712 137	1 445 657	2 770 301	27 928 094
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	14 588 245	1 105 501	2 700 400	18 394 145
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	14 588 245	1 105 501	2 700 400	18 394 145
Bokført verdi 31.12.23	9 123 892	340 156	69 901	9 533 949
Årets ordinære avskrivninger	249 496	82 000	20 800	352 296
Økonomisk levetid	0-100 år	0-5 år	0-10 år	

Det er foretatt en estimatendring i forventet levetid på deler av bygningsmassen i 2023. Dette gjelder oppført suitell som var ferdigstillet, og tatt i bruk, i 2017. Forventet levetid er økt fra 15 år til 100 år for bygningsmassen, og 30 år for tekniske installasjoner. Effekten av estimatendringen resultatføres over gjenværende avskrivningstid (knekkpunktmetoden).

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-898 052	-100 198
Permanente forskjeller	184 092	33 020
Endring i midlertidige forskjeller	-186 632	2 665
Skattepliktig inntekt	-900 592	-64 513
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



Noter 2023

Midlertidige forskjeller:

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 567 002	1 064 314	-502 687
Fordringer	-1 517 000	-960 662	556 338
Pensjonspremie/- forpliktelse	-167 643	-407 925	-240 282
Sum	-117 641	-304 273	-186 632
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 458 004	-2 557 411	900 592
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 382 120	2 668 158	-713 962
Grunnlag for utsatt skattefordel	-193 525	-193 526	-2
Utsatt skattefordel (22 %)	-42 575	-42 576	0

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2023	310 000	4 721 706	5 031 706
Årets resultat		-898 052	-898 052
Pr. 31.12.2023	310 000	3 823 654	4 133 654

Note 5 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	6 111 357	6 468 157
Sum	6 111 357	6 468 157
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år 1)		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 200 000	4 949 700
Annen langsiktig gjeld	3 600 000	3 500 000
Sum	7 800 000	8 449 700
Bokført gjeld som er sikret med pant og lignende		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 781 100	9 567 909
Sum	8 781 100	9 567 909



Noter 2023

Pantsatte eiendeler:

Hotell og bolighus	9 123 892	9 373 388
Driftsløsøre	69 901	90 701
Fordringer	8 289 453	10 017 734
Varelager	172 657	254 421
Sum	17 655 903	19 736 244

Selskapet har stillet en bankgaranti for skattetreksmidler på kr 400 000. Garantien er sikret med innestående på egen bankkonto.

Alver Hotel AS har stillet eiendom, varelager, kundefordringer og driftsløsøre som sikkerhet for datterselskapets lån.

Selskapets indirekte aksjonær og enestyrer har kausjonert for banklånet med kr 6 567 909 pr. 31.12.2023.

1)

Selskapets lån reforhandles en gang per år. Under forutsetning om fortsatt drift forventes det at banken aksepterer den årlige reforhandling. Gjeld som forfaller senere enn 5 år, er derfor estimert med utgangspunkt i forventede årlige avdrag de kommende 5 år.

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Ansk. kost	Balanseført verdi	Egenkapital 31.12.2023	Resultat 2023
DS/FKV/TS						
Westland Hotel AS	Alver	91 %	455 000	455 000	2 995 419	-278 294
Sum			455 000	455 000	2 995 419	-278 294

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	6 111 357	6 468 157
Sum	6 111 357	6 468 157
Gjeld		
Sum	0	0



Noter 2023

Note 8 Bankinnskudd

Bundne betalingsmidler i form av:	2023	2022
Skattetrekk	424 794	410 918
Bundne midler 31.12	424 794	410 918

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Alver Hotel AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	310	1 000,00	310 000
Sum	310		310 000

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Runar Holding AS	310	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	310	100,00	100,00

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Antall
Runar Hilland	styreleder/daglig leder	310
Totalt antall aksjer		310

Note 10 Fortsatt drift og hendelser etter balansedato

Selskapet har hatt en liten omsetningsnedgang i 2023. Men vi ser at trenden snur og forventer omsetningsøkning i 2024. Bedriftsmarkedet er på vei tilbake men konferansemarkedet har endret seg etter Corona epidemien.

Den høye kostnadsøkningen gjennom året spiser opp en del av profittmarginen da man allerede har inngått prisavtaler på et tidlig tidspunkt på året. Dette sammen med økt rentekostnad gjør at man får et underskudd i bedriften.

Omsetningen hittil i 2024 er vesentlig høyere enn samme periode ifjor. Man har gjennom 2024 tilegnet seg to store anbudskontrakter på konferanse markedet. Statlig innkjøp for konferansetjenester samt Årskonferanse for Ungdommens Kirkemøte. Begge avtalene strekker seg over 3 år. I tillegg forventes det at den løpende driften med overnattinger, konfirmasjoner, bryllup etc. vil bedres 2024. Pr. d.d. i 2024 har man omsetningsøkning i forhold til samme periode året før og resultatet er positivt.

Selskapets (konsernets) likviditet har vært tilfredsstillende i 2023. Styret har jevnlig dialog med banken mht. det løpende ordinære lånet, herunder det statsgaranterte lånet. Innlån fra nærstående opprettholdes. Ledelsen forventer derfor fortsatt en tilfredsstillende likviditet fremover. Styret mener også at det foreligger merverdier i selskapets eiendomsmasse, slik at reell egenkapital er høyere enn bokført.



Noter 2023

Basert på den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener derfor styret at det er forsvarlig å legge forutsetningene om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Årsregnskapet er derfor avlagt under denne forutsetningen.



ADVISOR REVISJON AS

Medlem i Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Alver Hotel AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Alver Hotel AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 898 052. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 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 31. desember 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.

Ytrebygdsveien 37
5251 Søreidgrend

Tlf: 952 30 240

post@advisorrevisjon.no
www.advisorrevisjon.no

NO 988 727 571 MVA
Bank: 9525.05.31827



ADVISOR REVISJON AS



- opparbeider vi oss en forståelse av internkontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 20. november 2024
Advisor Revisjon AS

Signert elektronisk
Ann-Mari M. Juvik
Statsautorisert revisor