



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 761 659
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELL ROSENDAL AS
Forretningsadresse: Skålagato 17
5470 ROSENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ove Hillesland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 010 812	5 212 197
Annen driftsinntekt		332 112	114 841
Sum inntekter		5 342 924	5 327 038
Kostnader			
Varekostnad		932 335	1 044 995
Lønnskostnad	2	2 446 526	1 546 958
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	321 862	303 570
Annen driftskostnad	2	1 395 077	1 191 300
Sum kostnader		5 095 800	4 086 822
Driftsresultat		247 124	1 240 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		513	95
Sum finansinntekter		513	95
Annen rentekostnad		492 962	506 780
Sum finanskostnader		492 962	506 780
Netto finans		-492 449	-506 685
Ordinært resultat før skattekostnad		-245 325	733 531
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-245 325	733 531
Årsresultat	6	-245 325	733 531
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-245 325	733 531
Totalresultat		-245 325	733 531
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-245 325	733 531



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-245 325	733 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 209 100	9 405 966
Maskiner og anlegg		251 413	52 619
Sum varige driftsmidler	5, 9	9 460 513	9 458 585
Sum anleggsmidler		9 460 513	9 458 585
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	86 000	86 000
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11		160 905
Andre kortsiktige fordringer		795 373	142 188
Sum fordringer		795 373	303 093
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	458 164	1 337 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		458 164	1 337 621
Sum omløpsmidler		1 339 536	1 726 714
SUM EIENDELER		10 800 049	11 185 299
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 12	1 038 800	1 038 800
Beholdning av egne aksjer	12		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	12	2 755 896	2 755 896
Annen innskutt egenkapital	12		
Sum innskutt egenkapital		3 794 696	3 794 696
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	12		
Annen egenkapital	12		
Udisponert resultat	12		
Udekket tap	12	5 203 401	4 958 076
Sum opptjent egenkapital		-5 203 401	-4 958 076
Sum egenkapital	6	-1 408 705	-1 163 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8		
Obligasjonslån	8		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	11 686 115	10 646 246
Øvrig langsiktig gjeld	8, 10		
Sum annen langsiktig gjeld		11 686 115	10 646 246
Sum langsiktig gjeld		11 686 115	10 646 246
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		116 701	128 731
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		37 469	47 286
Annen kortsiktig gjeld	10	368 469	1 526 416
Sum kortsiktig gjeld		522 639	1 702 433
Sum gjeld		12 208 754	12 348 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 800 049	11 185 299



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 913437

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 761 659
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOTELL ROSENDAL AS
Forretningsadresse: Skålagato 17
5470 ROSENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ove Hillesland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 03.09.2022



Organisasjonsnr: 991 761 659
HOTELL ROSENDAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 010 812	5 212 197
Annen driftsinntekt		332 112	114 841
Sum inntekter		5 342 924	5 327 038
Kostnader			
Varekostnad		932 335	1 044 995
Lønnskostnad	2	2 446 526	1 546 958
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	321 862	303 570
Annen driftskostnad	2	1 395 077	1 191 300
Sum kostnader		5 095 800	4 086 822
Driftsresultat		247 124	1 240 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		513	95
Sum finansinntekter		513	95
Annen rentekostnad		492 962	506 780
Sum finanskostnader		492 962	506 780
Netto finans		-492 449	-506 685
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-245 325	733 531
Ordinært resultat etter skattekostnad		-245 325	733 531
Årsresultat	6	-245 325	733 531
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-245 325	733 531
Totalresultat		-245 325	733 531
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-245 325	733 531
Sum overføringer og disponeringer		-245 325	733 531



Organisasjonsnr: 991 761 659
HOTELL ROSENDAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.			
------------------------	--	--	--

fast eiendom		9 209 100	9 405 966
--------------	--	-----------	-----------

Maskiner og anlegg		251 413	52 619
--------------------	--	---------	--------

Sum varige driftsmidler	5, 9	9 460 513	9 458 585
--------------------------------	-------------	------------------	------------------

Sum anleggsmidler		9 460 513	9 458 585
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	9	86 000	86 000
-----------	---	--------	--------

Fordringer

Kundefordringer	9, 11		160 905
-----------------	-------	--	---------

Andre kortsiktige fordringer		795 373	142 188
---------------------------------	--	---------	---------

Sum fordringer		795 373	303 093
-----------------------	--	----------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	458 164	1 337 621
----------------------------------	---	---------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		458 164	1 337 621
--	--	----------------	------------------

Sum omløpsmidler		1 339 536	1 726 714
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		10 800 049	11 185 299
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 12	1 038 800	1 038 800
--------------	-------	-----------	-----------

Beholdning av egne aksjer	12		
---------------------------	----	--	--

Overkurs	12	2 755 896	2 755 896
----------	----	-----------	-----------

Annen innskutt egenkapital	12		
----------------------------	----	--	--

Sum innskutt egenkapital		3 794 696	3 794 696
---------------------------------	--	------------------	------------------

Opptjent egenkapital

Fond for			
----------	--	--	--

vurderingsforskjeller	12		
-----------------------	----	--	--



Annen egenkapital	12		
Udisponert resultat	12		
Udekket tap	12	5 203 401	4 958 076
Sum opptjent egenkapital		-5 203 401	-4 958 076
Sum egenkapital	6	-1 408 705	-1 163 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8		
Obligasjonslån	8		
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8, 9	11 686 115	10 646 246
Øvrig langsiktig gjeld	8, 10		
Sum annen langsiktig gjeld		11 686 115	10 646 246
Sum langsiktig gjeld		11 686 115	10 646 246
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9		
Leverandørgjeld		116 701	128 731
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		37 469	47 286
Annen kortsiktig gjeld	10	368 469	1 526 416
Sum kortsiktig gjeld		522 639	1 702 433
Sum gjeld		12 208 754	12 348 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 800 049	11 185 299



Organisasjonsnr: 991 761 659
HOTELL ROSENDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Deloitte.

Deloitte AS
Sundgaten 119
Postboks 528
NO-5501 Haugesund
Norway

Tel: +47 52 70 25 40
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Hotell Rosendal AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Hotell Rosendal AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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, 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 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

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: VXYZ6-FDEVM-ACH58-HMEIO-BFOLF-X3IQH



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Hotell Rosendal AS

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 regnskapsestimatene 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.

Haugesund, 26. august 2022
Deloitte AS

Per Sølve Lier Habbestad
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: VXIZ6-FDEVM-ACH58-HMEIO-BFOLF-X3IQH



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 Sølve Lier Habbestad

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-2655518

IP: 85.200.xxx.xxx

2022-08-26 11:22:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VXIZ6-FDEVIM-ACHSB-HMEIO-BFOLF-X3TQH

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

2021

Hotell Rosendal AS

Org.nr.:991 761 659

Pennco Dokumentnøkkel: 8FE41-5E910-K8H1M-7TCV1-8MSDY-LCOW6



Resultatregnskap

Hotell Rosendal AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		5 010 812	5 212 197
Annen driftsinntekt		332 112	114 841
Sum driftsinntekter		5 342 924	5 327 038
Varekostnad		932 335	1 044 995
Lønnskostnad	2	2 446 526	1 546 958
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	321 862	303 570
Annen driftskostnad	2	1 395 077	1 191 300
Sum driftskostnader		5 095 800	4 086 822
Driftsresultat		247 124	1 240 216
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		513	95
Annen rentekostnad		492 962	506 780
Resultat av finansposter		-492 449	-506 685
Ordinært resultat før skattekostnad		-245 325	733 531
Ordinært resultat		-245 325	733 531
Årsresultat	6	-245 325	733 531
Overføringer			
Overført til udekket tap		245 325	-733 531
Sum overføringer		-245 325	733 531

Penneo Dokumentnøkkel: 8FE41-5E910-K8H1M-7TCV1-8MSDY-LCOW6



Balanse

Hotell Rosendal AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 209 100	9 405 966
Maskiner og anlegg		251 413	52 619
Sum varige driftsmidler	5, 9	9 460 513	9 458 585
Sum anleggsmidler		9 460 513	9 458 585
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	9	86 000	86 000
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11	0	160 905
Andre kortsiktige fordringer		795 373	142 188
Sum fordringer		795 373	303 093
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	458 164	1 337 621
Sum omløpsmidler		1 339 536	1 726 714
Sum eiendeler		10 800 049	11 185 299

Pennco Dokumentnøkkel: 8FE41-5E910-K8H1M-7TCV1-8MSDY-LCOW6



Balanse

Hotell Rosendal AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 12	1 038 800	1 038 800
Overkurs	12	2 755 896	2 755 896
Sum innskutt egenkapital		3 794 696	3 794 696
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	-5 203 401	-4 958 076
Sum opptjent egenkapital		-5 203 401	-4 958 076
Sum egenkapital	6	-1 408 705	-1 163 380
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	11 686 115	10 646 246
Sum annen langsiktig gjeld		11 686 115	10 646 246
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		116 701	128 731
Skyldig offentlige avgifter		37 469	47 286
Annen kortsiktig gjeld	10	368 469	1 526 416
Sum kortsiktig gjeld		522 639	1 702 433
Sum gjeld		12 208 754	12 348 679
Sum egenkapital og gjeld		10 800 049	11 185 299

25.08.2022

Styret i Hotell Rosendal AS

Ove Hillesland
styreleder/daglig leder

Turid Lindeland
styremedlem



Hotell Rosendal AS

Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres direkte.

Immaterielle eiendeler som er kjøpt enkeltvis, er balanseført til anskaffelseskost. Immaterielle eiendeler overtatt ved kjøp av virksomhet, er balanseført til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er oppfylt. Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Fordringer

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

Hotell Rosendal AS

Side 5

Penneco Dokumentnøkkel: 8FE41-5E910-K8H1M-7TQV1-8MSDY-LCOW6



Hotell Rosendal AS

Noter til regnskapet 2021

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Note 2 Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 163 660	1 357 962
Arbeidsgiveravgift	242 612	142 300
Andre ytelser	40 253	46 696
Sum	2 446 526	1 546 958

Selskapet har i 2021 sysselsatt 6 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 23 569.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hotell Rosendal AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 484	700,0	1 038 800
Sum	1 484		1 038 800

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hillesland Eiendom og Glass AS	1 484	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ove Hillesland	styreleder/daglig leder	1 484
Totalt antall aksjer		1 484



Hotell Rosendal AS

Noter til regnskapet 2021

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	11 343 612	175 379	2 555 897	14 074 888
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		100 000	223 790	323 790
= Anskaffelseskost 31.12.21	11 343 612	275 379	2 779 687	14 398 678
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	2 223 678	151 130	2 563 356	4 938 164
= Bokført verdi 31.12.21	9 119 934	124 249	216 331	9 460 514
Årets ordinære avskrivninger	286 033	28 370	7 459	321 862
Økonomisk levetid	10-50 år	5-10 år	5 år	

Hotellet har gjennomgått omfattende renovering og oppussing de siste årene. Det anses å foreligge merverdier i bygningsmassen.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 038 800	2 755 896	0	-4 958 076	-1 163 380
Pr 01.01.2021	1 038 800	2 755 896	0	-4 958 076	-1 163 380
Årets resultat				-245 325	-245 325
Pr 31.12.2021	1 038 800	2 755 896	0	-5 203 401	-1 408 705

Penneo Dokumentnøkkel: 8FE41-5E910-K8H1M-7TQV1-8M5DY-LCOW6



Hotell Rosendal AS

Noter til regnskapet 2021

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-245 325	733 531
Permanente forskjeller	611	750
Endring i midlertidige forskjeller	-138 840	-124 170
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-610 111
Skattepliktig inntekt	-383 553	0
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 842 842	1 704 003	-138 840
Sum	1 842 842	1 704 003	-138 840
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 171 221	-5 787 668	383 553
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 328 379	4 083 665	-244 714
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 8 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	-11 686 115	-10 646 246
Sum langsiktig gjeld	-11 686 115	-10 646 246

Penneco Dokumentnøkkel: 8FE41-5E910-K8H1M-7TQV1-8MSDY-LCOW6



Hotell Rosendal AS

Noter til regnskapet 2021

Note 9 Pantstillelser og garantier

	2021	2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	11 686 115	10 646 246
Sum	11 686 115	10 646 246

Pantsatte eiendeler	Bokført verdi	Pålydende pant
Fordringer	0	1 000 000
Varelager	86 000	1 000 000
Driftsmidler	9 460 513	15 000 000
Sum	9 546 513	17 000 000

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Andre fordringer	
	2021	2020
Foretak i samme konsern	465 918	0
Sum	465 918	0

	Kortsiktig gjeld	
	2021	2020
Gjeld til Hillesland Eiendom & Glass AS	-2 654	46 877
Sum	-2 654	46 877

Note 11 Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	0	160 905
Sum	0	160 905

Note 12 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et underskudd på kr. 245 325 etter skatt, og driften i 2021 er positiv. Negativ egenkapital, men positive driftsresultat siste årene og betydelige merverdier i bygningsmassen, gjør at styret legger forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.



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."

Ove Hillesland

Styreleder/daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-633482

IP: 83.242.xxx.xxx

2022-08-25 13:38:14 UTC



Turid Lindeland

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-6358

IP: 83.242.xxx.xxx

2022-08-26 08:57:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8E41-5E9D-K8H1M-7TQV1-8MSDY-LCOW6

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>