



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	930 149 721
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HITRA BO-TILBUD AS
Forretningsadresse:	Fillan Skolegata 8 7240 HITRA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Stig Eirik Bremnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	2 500 000	3 000 000
Sum inntekter		2 500 000	3 000 000
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 689 200	1 686 174
Annen driftskostnad	1, 3	358 724	535 155
Sum kostnader		2 047 924	2 221 329
Driftsresultat		452 076	778 671
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	54 696	52 646
Annen finansinntekt		1 622	
Sum finansinntekter		56 318	52 646
Rentekostnad til foretak i samme konsern	1	328 611	316 215
Annen rentekostnad		1 191 086	829 642
Sum finanskostnader		1 519 697	1 145 857
Netto finans		-1 463 379	-1 093 211
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-222 487	-69 199
Ordinært resultat etter skattekostnad		-788 816	-245 341
Årsresultat		-788 816	-245 341
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-788 816	-245 341
Totalresultat		-788 816	-245 341
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-335 177	
Overført fra annen egenkapital		-453 639	-245 341



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	5	-788 816	-245 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	44 540 598	45 600 898
Maskiner og anlegg	2, 6		
Skip og flytende installasjoner	2, 6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	2 205 800	2 834 700
Sum varige driftsmidler	2	46 746 398	48 435 598
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	1		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1		
Sum anleggsmidler		46 746 398	48 435 598
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6		
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	1 250 000	1 875 000
Andre kortsiktige fordringer		29 697	24 796
Konsernfordringer	1	1 450 342	1 395 646
Sum fordringer		2 730 039	3 295 442
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 951 851	1 661 456
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 951 851	1 661 456
Sum omløpsmidler		4 681 890	4 956 898
SUM EIENDELER		51 428 288	53 392 496



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	325 720	325 720
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	11 810 280	11 810 280
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		12 136 000	12 136 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		453 639
Udekket tap	5	335 177	
Sum opptjent egenkapital		-335 177	453 639
Sum egenkapital		11 800 823	12 589 639
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	725 408	947 895
Sum avsetninger for forpliktelser		725 408	947 895
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	29 760 000	31 040 000
Langsiktig konserngjeld	1	8 144 007	7 836 804
Sum annen langsiktig gjeld		37 904 007	38 876 804
Sum langsiktig gjeld		38 629 415	39 824 699
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		5 653	52 752
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter			105 732
Kortsiktig konserngjeld	1	567 522	546 114
Annen kortsiktig gjeld		424 875	273 560
Sum kortsiktig gjeld		998 050	978 158



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		39 627 465	40 802 857
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 428 288	53 392 496



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 689830

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 149 721
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HITRA BO-TILBUD AS
Forretningsadresse: Fillan
Skolegata 8
7240 HITRA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Stig Eirik Bremmes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 16.08.2023



Organisasjonsnr: 930 149 721
HITRA BO-TILBUD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	2 500 000	3 000 000
Sum inntekter		2 500 000	3 000 000
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			
Annen driftskostnad	2	1 689 200	1 686 174
	1, 3	358 724	535 155
Sum kostnader		2 047 924	2 221 329
Driftsresultat		452 076	778 671
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			
	1	54 696	52 646
Annen finansinntekt		1 622	
Sum finansinntekter		56 318	52 646
Rentekostnad til foretak i samme konsern			
	1	328 611	316 215
Annen rentekostnad		1 191 086	829 642
Sum finanskostnader		1 519 697	1 145 857
Netto finans		-1 463 379	-1 093 211
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-1 011 303	-314 540
Ordinært resultat etter skattekostnad		-788 816	-245 341
Årsresultat		-788 816	-245 341
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-788 816	-245 341
Totalresultat		-788 816	-245 341
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			
		-335 177	
Overført fra annen egenkapital			
		-453 639	-245 341
Sum overføringer og disponeringer	5	-788 816	-245 341





Organisasjonsnr: 930 149 721
HITRA BO-TILBUD AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 6	44 540 598	45 600 898
Maskiner og anlegg	2, 6		
Skip og flytende			
installasjoner	2, 6		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2, 6	2 205 800	2 834 700
Sum varige driftsmidler	2	46 746 398	48 435 598
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	1		
Lån til tilknyttet			
selskap og felles			
kontrollert virksomhet	1		
Sum anleggsmidler		46 746 398	48 435 598
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen			
beholdning	6		
Fordringer			
Kundefordringer	1, 6	1 250 000	1 875 000
Andre kortsiktige			
fordringer		29 697	24 796
Konsernfordringer	1	1 450 342	1 395 646
Sum fordringer		2 730 039	3 295 442
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		1 951 851	1 661 456
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		1 951 851	1 661 456
Sum omløpsmidler		4 681 890	4 956 898
SUM EIENDELER		51 428 288	53 392 496
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	325 720	325 720
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs	5	11 810 280	11 810 280
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		12 136 000	12 136 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		453 639
Udekket tap	5	335 177	
Sum opptjent egenkapital		-335 177	453 639
Sum egenkapital		11 800 823	12 589 639
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	725 408	947 895
Sum avsetninger for forpliktelser		725 408	947 895
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	29 760 000	31 040 000
Langsiktig konserngjeld	1	8 144 007	7 836 804
Sum annen langsiktig gjeld		37 904 007	38 876 804
Sum langsiktig gjeld		38 629 415	39 824 699
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		5 653	52 752
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter			105 732
Kortsiktig konserngjeld	1	567 522	546 114
Annen kortsiktig gjeld		424 875	273 560
Sum kortsiktig gjeld		998 050	978 158
Sum gjeld		39 627 465	40 802 857
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		51 428 288	53 392 496



Organisasjonsnr: 930 149 721
HITRA BO-TILBUD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Hollaveien 2C
7200 Kyrksæterøra
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Hitra Bo-Tilbud AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hitra Bo-Tilbud AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap 2022
- 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 2022 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.

Styret og daglig leders 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.

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

Andre forhold

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



BDO AS

Anders Olai Aunli
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 213WP-B11AB-M1CWS-THFEP-NODVM-Q1N16



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."

Anders Olai Aunli

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-895623

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-31 14:53:53 UTC



Anders Olai Aunli

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-895623

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-31 14:53:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 213WP-B1IAB-M1CWS-THFEP-NODVM-Q1N06

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/validator>



Årsregnskap 2022 Hitra Bo-Tilbud AS

Organisasjonsnr: 930 149 721



Resultatregnskap

Hitra Bo-Tilbud AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt	1	2 500 000	3 000 000
Sum driftsinntekter		2 500 000	3 000 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 689 200	1 686 174
Annen driftskostnad	1, 3	358 724	535 155
Sum driftskostnader		2 047 924	2 221 329
Driftsresultat		452 076	778 671
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	54 696	52 646
Annen finansinntekt		1 622	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	1	328 611	316 215
Annen rentekostnad		1 191 086	829 642
Resultat av finansposter		-1 463 379	-1 093 211
Resultat før skattekostnad		-1 011 303	-314 540
Skattekostnad på resultat	4	-222 487	-69 199
Årsresultat		-788 816	-245 341
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-335 177	0
Overført fra annen egenkapital		453 639	245 341
Sum overføringer	5	-788 816	-245 341



Balanse

Hitra Bo-Tilbud AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	44 540 598	45 600 898
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	2 205 800	2 834 700
Sum varige driftsmidler	2	46 746 398	48 435 598
Sum anleggsmidler		46 746 398	48 435 598
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1, 6	1 250 000	1 875 000
Andre kortsiktige fordringer		29 697	24 796
Konsernfordringer	1	1 450 342	1 395 646
Sum fordringer		2 730 039	3 295 442
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 951 851	1 661 456
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 951 851	1 661 456
Sum omløpsmidler		4 681 890	4 956 898
Sum eiendeler		51 428 288	53 392 496



Balanse
Hitra Bo-Tilbud AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	325 720	325 720
Overkurs	5	11 810 280	11 810 280
Sum innskutt egenkapital		12 136 000	12 136 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	0	453 639
Udekket tap	5	-335 177	0
Sum opptjent egenkapital		-335 177	453 639
Sum egenkapital		11 800 823	12 589 639
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	725 408	947 895
Sum avsetning for forpliktelser		725 408	947 895
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	1	8 144 007	7 836 804
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	29 760 000	31 040 000
Sum annen langsiktig gjeld		37 904 007	38 876 804
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		5 653	52 752
Skyldig offentlige avgifter		0	105 732
Kortsiktig konserngjeld	1	567 522	546 114
Annen kortsiktig gjeld		424 875	273 560
Sum kortsiktig gjeld		998 050	978 158
Sum gjeld		39 627 465	40 802 857
Sum egenkapital og gjeld		51 428 288	53 392 496

Hitra,
Styret i Hitra Bo-Tilbud AS

Valborg Bekken
styreleder

Stig Eirik Bremnes
daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Varige driftsmidler

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

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

Nedskrivning av anleggsmidler

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

Tidligere nedskrivninger, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

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

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Kundefordringer	1 250 000	1 875 000
Andre fordringer - Hjorten Hotell Hitra AS	1 450 342	1 395 646
Sum fordringer	2 700 342	3 270 646

Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld - Vabe Holding AS	8 144 007	7 836 804
Kortsiktig gjeld - Hotell Frøya AS	567 522	546 114
Sum gjeld	8 711 529	8 382 918

Transaksjoner	2022	2021
Husleieinntekt fra Hjorten Hotell Hitra AS	2 500 000	3 000 000
Kjøp av varer mv. fra Stig Bremnes AS		104 346
Renteinntekt	54 696	52 646
Rentekostnad	328 611	316 215

Hitra Bo-Tilbud AS har stilt solidarisk selvskyldnerkausjon på kr 250 000 for Hjorten Hotell Hitra AS. Selskapet har en uoppsigelig husleieavtale med Hjorten Hotell Hitra AS frem til år 2031.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	51 578 907	6 609 997	58 188 904
= Anskaffelseskost 31.12.22	51 578 907	6 609 997	58 188 904
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	7 281 069	4 161 437	11 442 506
= Bokført verdi 31.12.22	44 297 838	2 448 560	46 746 398
Årets ordinære avskrivninger	1 024 900	664 300	1 689 200
Økonomisk levetid	0-50 år	7-10 år	

Note 3 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2022.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-222 487	-69 199
Skattekostnad ordinært resultat	-222 487	-69 199
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 011 303	-314 540
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-218 628	-407 444
Skattepliktig inntekt	-1 229 931	-721 984
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	16 666 992	16 448 364	-218 628
Sum	16 666 992	16 448 364	-218 628
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 369 681	-12 139 751	1 229 931
Grunnlag for utsatt skatt	3 297 311	4 308 614	1 011 303
Utsatt skatt (22 %)	725 408	947 895	222 487

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	325 720	11 810 280	453 639	12 589 639
Årets resultat			-788 816	-788 816
Pr 31.12	325 720	11 810 280	-335 177	11 800 823



Noter til regnskapet 2022

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

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	29 760 000	31 040 000
Sum	29 760 000	31 040 000
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	44 540 598	45 600 898
Driftsløsøre, inventar og utstyr	2 205 800	2 834 700
Kundefordringer	1 250 000	1 875 000
Sum	47 996 398	50 310 598

I henhold til nedbetalingsplan skal langsiktig gjeld til kredittinstitusjon være nedbetalt i sin helhet i 2025.

Det er tatt følgende sikkerheter for pantelånet i nærstående selskaper:

Selskap	Panterett	Pålydende 2022
Hotell Frøya AS	Varelager	50 000 000
Hotell Frøya AS	Kundefordringer	50 000 000
Hotell Frøya AS	Driftstilbehør	50 000 000
Hjorten Hotell Hitra AS	Varelager	50 000 000
Hjorten Hotell Hitra AS	Kundefordringer	50 000 000
Hjorten Hotell Hitra AS	Driftstilbehør	50 000 000
Vabe Holding AS	Aksjer i Hitra Bo-Tilbud AS	50 000 000
Vabe Holding AS	Aksjer i Hjorten Hotell Hitra AS	50 000 000
Vabe Holding AS	Aksjer i Hotell Frøya AS	50 000 000
Vabe Holding AS	Fondsaktiver i VPS	50 000 000
Vabe Holding AS	Enkle pengekrav	50 000 000



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	3 832	85	325 720

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Vabe Holding AS	3 832	100 %
Sum	3 832	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Valborg Bekken	styrets leder	3 832
----------------	---------------	-------