



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 660 304  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS HAVØYSUND HOTELL  
Forretningsadresse: Strandgata 149  
9690 HAVØYSUND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Logen Karthigesan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

### 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, 15.09.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		12 813 574	13 135 951
Annen driftsinntekt	10	459 000	334 747
<b>Sum inntekter</b>	13	<b>13 272 574</b>	<b>13 470 697</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 698 437	1 554 658
Lønnskostnader	2	3 228 855	3 399 762
Ordinære avskrivninger	3	295 952	203 857
Annen driftskostnad	2	5 324 338	4 531 426
<b>Sum kostnader</b>	13	<b>10 547 583</b>	<b>9 689 703</b>
<b>Driftsresultat</b>	13	<b>2 724 991</b>	<b>3 780 994</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		19 882	91 719
Annen finansinntekt		9 512	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 394</b>	<b>91 719</b>
Annen rentekostnad		729 467	383 516
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>729 467</b>	<b>383 516</b>
<b>Netto finans</b>	13	<b>-700 073</b>	<b>-291 797</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 024 918</b>	<b>3 489 197</b>
Skattekostnad på resultat	4	385 648	741 781
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 639 270</b>	<b>2 747 416</b>
<b>Årsresultat</b>	13	<b>1 639 270</b>	<b>2 747 416</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 639 270</b>	<b>2 747 416</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 639 270</b>	<b>2 747 416</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avsatt til annen egenkapital		1 639 270	2 747 416
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 639 270</b>	<b>2 747 416</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 12	17 507 857	17 955 232
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 12	157 048	266 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>17 664 905</b>	<b>18 221 232</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	90 000	120 000
Andre aksjer		4 400	4 400
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>94 400</b>	<b>124 400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 759 305</b>	<b>18 345 632</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	12	<b>383 636</b>	<b>176 469</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	12	334 793	31 874
Andre kortsiktige fordringer	6	6 745 381	7 775 079
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 080 174</b>	<b>7 806 952</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter	7	5 407 786	5 579 395
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 407 786</b>	<b>5 579 395</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 871 596</b>	<b>13 562 816</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 630 901</b>	<b>31 908 448</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	501 500	501 500
Annen innskutt egenkapital	9	3 461 827	3 461 827
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 963 327</b>	<b>3 963 327</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	7 619 106	5 975 841
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 619 106</b>	<b>5 975 841</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>11 582 433</b>	<b>9 939 168</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	12 795	
Andre avsetninger for forpliktelser	10	63 000	150 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>75 795</b>	<b>150 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 12	17 615 104	20 200 118
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>17 615 104</b>	<b>20 200 118</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>17 690 899</b>	<b>20 350 118</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		424 166	254 022
Betalbar skatt	4	372 853	741 781
Skyldig offentlige avgifter		186 869	205 561
Annen kortsiktig gjeld	6	373 681	417 797
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 357 569</b>	<b>1 619 162</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 048 468</b>	<b>21 969 280</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 630 901</b>	<b>31 908 448</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 674695

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 660 304  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS HAVØYSUND HOTELL  
Forretningsadresse: Strandgata 149  
9690 HAVØYSUND

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Logen Karthigesan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### 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, 14.08.2023



Organisasjonsnr: 915 660 304  
AS HAVØYSUND HOTELL

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		12 813 574	13 135 951
Annen driftsinntekt	10	459 000	334 747
<b>Sum inntekter</b>	<b>13</b>	<b>13 272 574</b>	<b>13 470 697</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 698 437	1 554 658
Lønnskostnader	2	3 228 855	3 399 762
Ordinære avskrivninger	3	295 952	203 857
Annen driftskostnad	2	5 324 338	4 531 426
<b>Sum kostnader</b>	<b>13</b>	<b>10 547 583</b>	<b>9 689 703</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>13</b>	<b>2 724 991</b>	<b>3 780 994</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		19 882	91 719
Annen finansinntekt		9 512	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 394</b>	<b>91 719</b>
Annen rentekostnad		729 467	383 516
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>729 467</b>	<b>383 516</b>
<b>Netto finans</b>	<b>13</b>	<b>-700 073</b>	<b>-291 797</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	385 648	741 781
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 639 270</b>	<b>2 747 416</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>13</b>	<b>1 639 270</b>	<b>2 747 416</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 639 270</b>	<b>2 747 416</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 639 270</b>	<b>2 747 416</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		1 639 270	2 747 416
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 639 270</b>	<b>2 747 416</b>





<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	7 619 106	5 975 841
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 619 106</b>	<b>5 975 841</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>13</b>	<b>11 582 433</b>	<b>9 939 168</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	12 795	
Andre avsetninger for forpliktelses	10	63 000	150 000
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>75 795</b>	<b>150 000</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 12	17 615 104	20 200 118
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>17 615 104</b>	<b>20 200 118</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>17 690 899</b>	<b>20 350 118</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		424 166	254 022
Betalbar skatt	4	372 853	741 781
Skyldig offentlige avgifter		186 869	205 561
Annen kortsiktig gjeld	6	373 681	417 797
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 357 569</b>	<b>1 619 162</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>19 048 468</b>	<b>21 969 280</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 630 901</b>	<b>31 908 448</b>



Organisasjonsnr: 915 660 304  
AS HAVØYSUND HOTELL

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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Tel: 91 54 42 05  
Tel: 90 88 59 25  
Tel: 93 45 89 98  
od@drevisjon.no  
mm@drevisjon.no  
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS  
Dr. Wesselsgate 10  
9900 Kirkenes  
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA  
[www.drevisjon.no](http://www.drevisjon.no)

Til generalforsamlingen i AS Havøysund Hotell

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS Havøysund Hotell som viser et overskudd på NOK 1.639.270. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 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.

### 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 avviklet.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

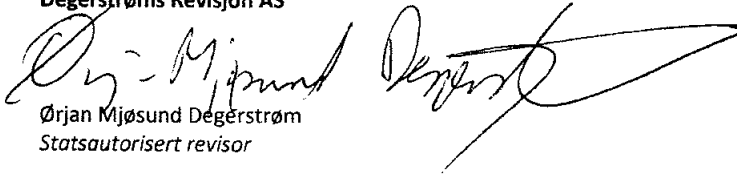
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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>

Kirkenes, 30. Juni 2023  
**Degerstrøms Revisjon AS**



Ørjan Mjøsund Degerstrøm  
Statsautorisert revisor



## Resultatregnskap

### AS Havøysund Hotell

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		12 813 574	13 135 951
Annen driftsinntekt	10	459 000	334 747
Sum driftsinntekter	13	<u>13 272 574</u>	<u>13 470 697</u>
Varekostnad		1 698 437	1 554 658
Lønnskostnader	2	3 228 855	3 399 762
Ordinære avskrivninger	3	295 952	203 857
Annen driftskostnad	2	5 324 338	4 531 426
Sum driftskostnader	13	<u>10 547 583</u>	<u>9 689 703</u>
Driftsresultat	13	<u>2 724 991</u>	<u>3 780 994</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt		19 882	91 719
Annen finansinntekt		9 512	0
Rentekostnad		729 467	383 516
Resultat av finansposter	13	<u>-700 073</u>	<u>-291 797</u>
Resultat før skattekostnad		2 024 918	3 489 197
Skattekostnad på resultat	4	385 648	741 781
Resultat		<u>1 639 270</u>	<u>2 747 416</u>
Årsresultat	13	<u>1 639 270</u>	<u>2 747 416</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		1 639 270	2 747 416
Sum overføringer		<u>1 639 270</u>	<u>2 747 416</u>



## Balanse

### AS Havøysund Hotell

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 12	17 507 857	17 955 232
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 12	157 048	266 000
Sum varige driftsmidler		<u>17 664 905</u>	<u>18 221 232</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	5	90 000	120 000
Andre aksjer		4 400	4 400
Sum finansielle anleggsmidler		<u>94 400</u>	<u>124 400</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 759 305</u>	<u>18 345 632</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varelager	12	383 636	176 469
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	12	334 793	31 874
Andre kortsiktige fordringer	6	6 745 381	7 775 079
Sum fordringer		<u>7 080 174</u>	<u>7 806 952</u>
Bankinnskudd og kontanter	7	5 407 786	5 579 395
Sum omløpsmidler		<u>12 871 596</u>	<u>13 562 816</u>
Sum eiendeler		<u>30 630 901</u>	<u>31 908 448</u>

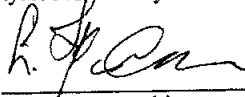


## Balanse

### AS Havøysund Hotell

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	501 500	501 500
Annen innskutt egenkapital	9	3 461 827	3 461 827
Sum innskutt egenkapital		<u>3 963 327</u>	<u>3 963 327</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	7 619 106	5 975 841
Sum opptjent egenkapital		<u>7 619 106</u>	<u>5 975 841</u>
Sum egenkapital	13	<u>11 582 433</u>	<u>9 939 168</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	12 795	0
Andre avsetninger for forpliktelser	10	63 000	150 000
Sum avsetning for forpliktelser		<u>75 795</u>	<u>150 000</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11, 12	17 615 104	20 200 118
Sum annen langsiktig gjeld		<u>17 615 104</u>	<u>20 200 118</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		424 166	254 022
Betalbar skatt	4	372 853	741 781
Skyldig offentlige avgifter		186 869	205 561
Annen kortsiktig gjeld	6	373 681	417 797
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 357 569</u>	<u>1 619 162</u>
Sum gjeld		<u>19 048 468</u>	<u>21 969 280</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>30 630 901</u>	<u>31 908 448</u>

Havøysund, 30.06.2023  
Styret i AS Havøysund Hotell

  
Logen Karthigesan  
Styreleder/daglig leder



**Havøysund Hotell AS**  
Postboks 3, Strandgata 149  
8660 Norway  
www.havoyssundhotel.com  
logen@havoyssund-hotel.no  
Tlf. 76624300 / 90767667  
Org.-nr. 915 660 304



## Noter til regnskapet

AS Havøysund Hotell

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost med fradrag for årlige avskrivninger etter en avskrivningsplan basert på en økonomisk levetid.

Aksjene er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi pr. 31.12.22.

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.22.

AS Havøysund Hotell (overtakende selskap) har på styremøte 15. September 2022 besluttet å fusjonere med Damika Hotell Drift AS (overdragende selskap) med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2022. Regnskapsmessig gjennomføres fusjonen til bokførte verdier i det overføringen anses som kontinuitet. Selskapet AS Havøysund Hotells formål er å drive hotellvirksomhet, restaurant og kafeteria, samt alt hva som står i forbindelse hermed i Havøysund i Måsøy kommune. Selskapet Damika Hotell Drift ASs formål er å drive hotell med restaurant og pub samt utleie av rorbuer og kontorlokaler, herunder å delta i andre selskap med lignende virksomhet. Selskapene har hver sin administrasjon og driver i samme bransjer, og samordning og fusjon vil gi reduserte driftskostnader.

### Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2022	2021
Lønninger	2.907.568	3.206.309
Pensjonskostnad	295.631	151.490
Andre lønnskostnader	25.656	41.963
Sum	3.228.855	3.399.762
Antall årsverk	7	7

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.



### Noter til regnskapet

AS Havøysund Hotell

#### Note 3 - Anleggsmidler

	Tomter, bygg	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.22	18.179.512	326.857	18.506.369
Tilgang	265.625	173.000	438.625
Avgang	-600.000	-113.000	-713.000
Anskaffelseskost 31.12.22	17.845.137	386.857	18.231.994
Akk. avskrivninger 31.12.22	337.280	229.809	567.089
Bokført verdi pr. 31.12.22	17.507.857	157.048	17.664.905
Årets avskrivninger	123.000	172.952	295.952
Økonomisk levetid	50 år		
Avskrivningssats	2 %		
Avskrivningsplan	Lineær		

#### Note 4 - Skatt

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 22 %.

##### Årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	2.024.918
Permanente forskjeller	-91.604
Endring midlertidige forskjeller	-238.526

Årets skattemessige resultat 1.694.788

##### Positive/-negative forskjeller knyttet til:

	31.12.21	31.12.22	Endring
Driftsmidler	-64.388	154.943	-219.331
Kundefordringer	-20.000	-20.000	0
Gevinst- og tapskonto	-95.978	-76.783	-19.195
Sum midlertidige forskjeller	-31.790	58.160	-238.526
Grunnlag for beregning utsatt skattefordel	-180.366	58.160	-238.526
Utsatt skattefordel pr. 31.12 (22 %)	-39.681	12.795	-52.476



## Noter til regnskapet

AS Havøysund Hotell

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	372.853
Endring utsatt skatt	<u>12.795</u>
Sum skattekostnad	<u>385.648</u>

### Note 5 - Aksjer i datter-, tilknyttede selskaper og markedsbaserte aksjer

Selskap	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmeandel	Selsk. EK pr. 31.12.22 100 %	Selsk. res. pr. 31.12.22 100 %
Damika Hotell Eiendom AS	2018	Havøysund	100 %	801.789	246.063
Nsa Kontor Eiendom AS	2018	Havøysund	100 %	813.559	255.137
Nsa Rorbu Eiendom AS	2018	Havøysund	100 %	399.911	126.303

Selskapet har ikke utarbeidet konsernregnskap jfr. regnskapsloven § 3 – 2 4. ledd.

### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Konsernfordring		Konserngjeld	
	2022	2021	2022	2021
Damika Hotell Eiendom AS	2.905.825	3.482.424	0	0
Nsa Kontor Eiendom AS	2.219.659	2.546.790	0	0
Nsa Rorbu Eiendom AS	1.559.897	1.797.781	0	0
Sum	6.685.381	7.826.995	0	0

### Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 82.490 vedrørende ansattes skattetrekk.

### Note 8 - Antall aksjer, antall aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	Antall			
	aksjer	Eierandel	Stemmeandel	
Logen Karthigensan	1.070	53,34 %	53,34 %	Styremedlem, daglig leder
Merethe Stabell Karthigensan	936	46,66 %	46,66 %	Styremedlem
Sum	2.006	100,00 %	100,00 %	

Aksjekapitalen på kr. 501.500 består av 2.006 aksjer pålydende kr. 250.

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet. Selskapet har 2 aksjonærer pr. 31.12.22.



## Noter til regnskapet

AS Havøysund Hotell

### Note 9 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen Innskutt ek</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.22	501.500	3.461.827	5.975.841	9.939.168
Fusjonseffekt	0	0	3.995	3.995
Årsresultat	0	0	1.639.270	1.639.270
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>501.500</b>	<b>3.461.827</b>	<b>7.619.106</b>	<b>11.582.433</b>

### Note 10 - Andre avsetninger for forpliktelser

Selskapet har inntektsført kr. 87.000 i skattefritt investeringstilskudd i 2022.

### Note 11 - Langsiktig gjeld

<b>Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pantelån	11.902.479	14.487.493

### Note 12 - Pantstillelser og garantier m.v.

<b>Gjeld som er sikret ved pant</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pantelån	17.615.104	20.200.118
<b>Balansført verdi av eiendeler pantsett for egen gjeld</b>		
Driftsmidler	17.664.905	18.221.232
Varelager	383.636	176.469
Kundefordringer	334.793	31.874
<b>Sum</b>	<b>18.383.334</b>	<b>18.429.575</b>

I tillegg har banken pant i driftsmidlene i datterselskapene som er bokført til kr. 8.891.443.



## Noter til regnskapet

AS Havøysund Hotell

### Note 13 - Sammenlignbare tall

I forbindelse med fusjonen er det i henhold til god regnskapsskikk utarbeidet proforma sammenligningstall med regnskapsår 2022.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Driftsinntekter	13.272.574	13.730.697
Driftskostnader	10.547.583	9.904.903
Driftsresultat	2.724.991	3.825.794
Resultat av finansposter	-700.073	-291.797
Årsresultat	1.639.270	2.758.572
Egenkapital	11.582.433	9.984.437