



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 582 964
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FREDRIKSTEN FESTNINGSHOTELL DRIFT AS
Forretningsadresse:	Generalveien 25 1769 HALDEN

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:	Ole Jonny Magnussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

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, 31.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 248 092	7 913 010
Offentlig tilskudd	2	1 884 430	2 115 708
Annen driftsinntekt		659 694	541 195
Sum inntekter	1	18 792 216	10 569 913
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-61 491	
Varekostnad		2 327 562	1 425 725
Lønnskostnad	3	6 004 628	4 833 507
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	175 946	264 296
Annen driftskostnad	3, 5	9 263 043	5 706 445
Sum kostnader		17 709 688	12 229 973
Driftsresultat		1 082 528	-1 660 060
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 652	353
Annen finansinntekt		1 015	2 869
Sum finansinntekter		2 667	3 222
Annen rentekostnad		103 996	3 306
Annen finanskostnad		222	120
Sum finanskostnader		104 218	3 426
Netto finans		-101 551	-205
Ordinært resultat før skattekostnad		980 978	-1 660 265
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		980 978	-1 660 265
Årsresultat		980 978	-1 660 265
Årsresultat etter minoritetsinteresser		980 978	-1 660 265



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Totalresultat		980 978	-1 660 265
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	980 978	-1 660 265
Overført fra annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		980 978	-1 660 265



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8		
Maskiner og anlegg	4, 8		
Skip og flytende installasjoner	4, 8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	1 133 811	659 907
Sum varige driftsmidler		1 133 811	659 907
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Andre langsiktige fordringer	8	10 500	10 500
Sum finansielle anleggsmidler		10 500	10 500
Sum anleggsmidler		1 144 311	670 407
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1	380 518	319 027
Sum varer		380 518	319 027
Fordringer			
Kundefordringer	8	947 474	1 019 664
Andre kortsiktige fordringer	9	1 154 158	905 010
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		2 101 632	1 924 674
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	5 866 371	1 064 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 866 371	1 064 364
Sum omløpsmidler		8 348 521	3 308 066



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		9 492 831	3 978 473
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	7 516 667	7 516 667
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		2 083 338	2 083 338
Annen innskutt egenkapital		2 942 750	2 942 750
Sum innskutt egenkapital		12 542 755	12 542 755
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		11 804 694	12 785 672
Sum opptjent egenkapital		-11 804 694	-12 785 672
Sum egenkapital	7, 12	738 061	-242 917
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld	9		
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 149 644	
Sum annen langsiktig gjeld		2 149 644	
Sum langsiktig gjeld		2 149 644	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld	9	2 410 784	2 230 732
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		576 301	361 038
Utbytte	7		
Kortsiktig konserngjeld	9		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	9	3 618 041	1 629 620
Sum kortsiktig gjeld		6 605 126	4 221 390
Sum gjeld		8 754 770	4 221 390
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 492 831	3 978 473



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 627511

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 582 964
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FREDRIKSTEN FESTNINGSHOTELL
DRIFT AS
Forretningsadresse: Generalveien 25
1769 HALDEN

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: Ole Jonny Magnussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 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, 12.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 582 964
FREDRIKSTEN FESTNINGSHOTELL
DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 248 092	7 913 010
Offentlig tilskudd	2	1 884 430	2 115 708
Annen driftsinntekt		659 694	541 195
Sum inntekter	1	18 792 216	10 569 913
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-61 491	
Varekostnad		2 327 562	1 425 725
Lønnskostnad	3	6 004 628	4 833 507
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	175 946	264 296
Annen driftskostnad	3, 5	9 263 043	5 706 445
Sum kostnader		17 709 688	12 229 973
Driftsresultat		1 082 528	-1 660 060
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 652	353
Annen finansinntekt		1 015	2 869
Sum finansinntekter		2 667	3 222
Annen rentekostnad		103 996	3 306
Annen finanskostnad		222	120
Sum finanskostnader		104 218	3 426
Netto finans		-101 551	-205
Ordinært resultat før skattekostnad		980 978	-1 660 265
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		980 978	-1 660 265
Årsresultat		980 978	-1 660 265
Årsresultat etter minoritetsinteresser		980 978	-1 660 265
Totalresultat		980 978	-1 660 265
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap	7	980 978	-1 660 265
Overført fra annen egenkapital	7		
Sum overføringer og disponeringer		980 978	-1 660 265



Organisasjonsnr: 993 582 964
FREDRIKSTEN FESTNINGSHOTELL
DRIFT AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8		
Maskiner og anlegg	4, 8		
Skip og flytende installasjoner	4, 8		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 8	1 133 811	659 907
Sum varige driftsmidler		1 133 811	659 907
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Andre langsiktige fordringer	8	10 500	10 500
Sum finansielle anleggsmidler		10 500	10 500
Sum anleggsmidler		1 144 311	670 407
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1	380 518	319 027
Sum varer		380 518	319 027
Fordringer			
Kundefordringer	8	947 474	1 019 664
Andre kortsiktige fordringer	9	1 154 158	905 010
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		2 101 632	1 924 674
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	5 866 371	1 064 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 866 371	1 064 364



Sum omløpsmidler		8 348 521	3 308 066
SUM EIENDELER		9 492 831	3 978 473
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	7 516 667	7 516 667
Beholdning av egne aksjer	11		
Overkurs		2 083 338	2 083 338
Annen innskutt egenkapital		2 942 750	2 942 750
Sum innskutt egenkapital		12 542 755	12 542 755
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		11 804 694	12 785 672
Sum opptjent egenkapital		-11 804 694	-12 785 672
Sum egenkapital	7, 12	738 061	-242 917
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Langsiktig konserngjeld	9		
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 149 644	
Sum annen langsiktig gjeld		2 149 644	
Sum langsiktig gjeld		2 149 644	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld	9	2 410 784	2 230 732
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		576 301	361 038
Utbytte	7		
Kortsiktig konserngjeld	9		
Annen kortsiktig gjeld	9	3 618 041	1 629 620
Sum kortsiktig gjeld		6 605 126	4 221 390
Sum gjeld		8 754 770	4 221 390
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 492 831	3 978 473



Organisasjonsnr: 993 582 964
FREDRIKSTEN FESTNINGSHOTELL
DRIFT 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:
17.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Storgata 18
1776 Halden
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Fredriksten Festningshotell Drift AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Fredriksten Festningshotell Drift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Penneo Dokumentnøkkel: UQ7E0-SOLWI-ZK8IK-ED5LM-OCNXF-ZELEE



BDO AS

Ole Anders Gjesteb
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: UQ7E0-SOLWI-ZK8IK-ED5LM-OCNXF-ZEFFF



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."

Ole Anders Stenerud Gjestebø

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-226575

IP: 83.137.xxx.xxx

2022-07-03 21:10:01 UTC



Penneo DokumentID: UQ7E0-SOLWI-ZK8IK-ED5LM-OCNXF-ZEFEE

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 Fredriksten Festningshotell Drift AS

Penneo Dokumentnøkkel: 6UXH0-SPS BX-OPH52-WZ/PN-COXNL-WXHYI

Organisasjonsnr: 993 582 964



Resultatregnskap

Fredriksten Festningshotell Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		16 248 092	7 913 010
Offentlig tilskudd	2	1 884 430	2 115 708
Annen driftsinntekt		659 694	541 195
Sum driftsinntekter	1	18 792 216	10 569 913
Varekostnad		2 327 562	1 425 725
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-61 491	0
Lønnskostnad	3	6 004 628	4 833 507
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	175 946	264 296
Annen driftskostnad	3, 5	9 263 043	5 706 445
Sum driftskostnader		17 709 688	12 229 973
Driftsresultat		1 082 528	-1 660 060
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 652	353
Annen finansinntekt		1 015	2 869
Annen rentekostnad		103 996	3 306
Annen finanskostnad		222	120
Resultat av finansposter		-101 551	-205
Ordinært resultat før skattekostnad		980 978	-1 660 265
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Årsresultat		980 978	-1 660 265
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		980 978	0
Overført til udekket tap	7	0	1 660 265
Sum overføringer		980 978	-1 660 265

Penneo Dokumentnøkkel: 6UXH0-SPS8X-OPH52-WZJPN-COXNL-WXHYI



Balanse

Fredriksten Festningshotell Drift AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	1 133 811	659 907
Sum varige driftsmidler		1 133 811	659 907
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer	8	10 500	10 500
Sum finansielle anleggsmidler		10 500	10 500
Sum anleggsmidler		1 144 311	670 407
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	1	380 518	319 027
Sum varer		380 518	319 027
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	947 474	1 019 664
Andre kortsiktige fordringer	9	1 154 158	905 010
Sum fordringer		2 101 632	1 924 674
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	5 866 371	1 064 364
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		5 866 371	1 064 364
Sum omløpsmidler		8 348 521	3 308 066
Sum eiendeler		9 492 831	3 978 473

Penneo Dokumentnøkkel: 6UXH0-SPS8X-OPH52-WZJPN-COXNL-WXHYI

**Balanse**

Fredriksten Festningshotell Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11	7 516 667	7 516 667
Overkurs		2 083 338	2 083 338
Annen innskutt egenkapital		2 942 750	2 942 750
Sum innskutt egenkapital		12 542 755	12 542 755
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-11 804 694	-12 785 672
Sum opptjent egenkapital		-11 804 694	-12 785 672
Sum egenkapital	7, 12	738 061	-242 917
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 149 644	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 149 644	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9	2 410 784	2 230 732
Skyldig offentlige avgifter		576 301	361 038
Annen kortsiktig gjeld	9	3 618 041	1 629 620
Sum kortsiktig gjeld		6 605 126	4 221 390
Sum gjeld		8 754 770	4 221 390
Sum egenkapital og gjeld		9 492 831	3 978 473

Halden

Styret i Fredriksten Festningshotell Drift AS

Ole Jonny Magnussen
styreleder

Sunniva Helland Johansen
styremedlem

Knut Harry Helland Johansen
styremedlem

Marianne Olsen
daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Selskapets morselskap er Ecapital AS, forretningsadresse er Håkon Melbergs vei 16, 1783 Halden. Det utarbeides ikke konsernregnskap.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

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 ("knekkpunktmetoden"). 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, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Offentlige tilskudd under koronapandemien

Foretaket har mottatt offentlige driftstilskudd som kompensasjon for tapte inntekter og/eller merkostnader under koronapandemien.

Offentlige driftstilskudd under koronapandemien regnskapsføres brutto som andre driftsinntekter i samme periode som inntektsreduksjonen eller merkostnaden som tilskuddet knytter seg til, forutsatt at det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Varighet	Beløp
Lønnsstøtteordning	Skatteetaten	Mars - Juni 2021	109 044
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall – kompensasjonsordning 3	Brønnøysundregistrene	Mars - Juni 2021	1 230 714
Covid midler	Halden Kommune	2020	544 672
Totalt			1 884 430

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 206 476	4 583 482
Arbeidsgiveravgift	712 687	690 098
Pensjonskostnader	95 941	103 595
Andre ytelser	-10 476	-543 668
Sum	6 004 628	4 833 507

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	17	16
---	----	----

Penneo Dokumentnøkkel: 6UXH0-SPS8X-OPH52-WZJPN-COXNL-WXHYI



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Varige driftsmidler

	Bil	Maskiner og inventar	Goodwill	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	214 257	2 280 799	2 004 530	4 499 586
Tilgang	0	649 849	0	649 849
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	214 257	2 930 648	2 004 530	5 149 435
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-214 257	-1 796 837	-2 004 530	-4 015 624
Balansført verdi 31.12	0	1 133 811	0	1 133 811
Årets avskrivninger	0	-175 945	0	-175 945
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		
Økonomisk levetid	5 år	5 - 10 år		

Selskapet har mottatt tilskudd fra Innovasjon Norge for opparbeidelse av SPA området. Opprinnelig kostpris for SPA på kr 580 640 er redusert med mottatt tilskudd kr 292 370.

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapets transaksjoner med nærstående parter 2021

Kjøp av varer og tjenester:

Husleie: Fredriksten Festningshotell Eiendom AS	4 621 960
--	-----------

Penneo Dokumentnøkkel: 6UXH0-SPS8X-OPH52-WZJPN-COXNL-WXHYI



Noter til regnskapet 2021

Note 6 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	980 978	-1 660 265
Permanente forskjeller	2 000	70 449
Endring i midlertidige forskjeller	107 345	-257 671
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 090 323	0
Skattepliktig inntekt	0	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	-1 306 007	-1 502 981	-196 974
Fordringer	-412 410	-115 300	297 110
Gevinst - og tapskonto	28 835	36 044	7 209
Sum	-1 689 581	-1 582 236	107 345
Akkumulert fremførbart underskudd	-12 661 019	-13 751 342	-1 090 323
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	14 350 601	15 333 578	982 978
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	7 516 667	2 083 338	2 942 750	-12 785 672	-242 917
Årets resultat				980 978	980 978
Pr 31.12	7 516 667	2 083 338	2 942 750	-11 804 694	738 061



Noter til regnskapet 2021

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	10 500	10 500
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	2 149 644	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
	0	0
Sum	0	0

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
	0	0
Sum	0	0

I tillegg har selskapet avgitt sikkerhet i kundefordringer med NOK 300 000 og i driftsmidler med NOK 300 000 som sikkerhet for kassekreditt.

Penneo Dokumentnøkkel: 6UXH0-SPS BX-OPH52-WZJPN-COXNL-WXHYI



Noter til regnskapet 2021

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Fordring konsernbidrag	0	0
Andre fordringer	585 000	585 000
Sum fordringer	585 000	585 000

Gjeld	2021	2020
Leverandørgjeld	-1 775 000	-2 087 500
Kortsiktig gjeld	-2 485 840	-885 840
Sum gjeld	-4 260 840	-2 973 340

Note 10 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	310 953	230 592

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fredriksten Festningshotell Drift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	7 516 667	1,0	7 516 667
Sum	7 516 667		7 516 667

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ecapital AS	7 516 667	100,0	100,0

Ecapital AS eies 100 % av Knut H. Johansen som er styremedlem i Fredriksten Festningshotell Drift AS

Penneo Dokumentnøkkel: 6UXH0-SPS8X-OPH52-WZJPN-COXNL-WXHYI



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Fredriksten Festningshotell Drift AS
Fødsels-/org.nr 993 582 964

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1	Tapsføring fordring Picasso			
31.12.2021	Tapsføring fordring Picasso	286 308,00	7831 Endring i avsetning tap på fordringer	1582 Avsetning tap andre fordringer
T5	Avskrivning inventar			
31.12.2021	Avskrivning inventar	66 014,00	6010 Avskrivninger	1251 Inventar
31.12.2021	Tilbakeføring estimerte avskrivninger	34 528,00	1205 Estimerte avskrivninger	6017 Avskrivning på inventar
31.12.2021	Tilbakeføring estimerte avskrivninger	360 000,00	1205 Estimerte avskrivninger	6018 Avskrivning på bygg
T6	Avskrivning Bygg			
31.12.2021	Avskrivning Bygg	109 932,00	6010 Avskrivninger	1266 Fast bygningsinventar, leide bygg akku
T7	Reduksjon kostpris ved tilskudd innovasjon Norge - SPA			
31.12.2021	SPAbad og Pergola	99 405,80	1572 Fordring tilskudd innovasjon Norge	1250 Inventar
31.12.2021	SPA uteområde	192 964,20	1572 Fordring tilskudd innovasjon Norge	1250 Inventar
T8	Inntektsføring av tilskudd innovasjon Norge - mottatt for kostnadsdekning			
31.12.2021	Økning tapsavsetning	157 430,00	1572 Fordring tilskudd innovasjon Norge	3470 Inntekt tilskudd innovasjon Norge
T10	korriger IB			
31.12.2021		360 000,00	1266 Fast bygningsinventar, leide bygg akku	2090 Tidligere års resultat (udisponert)
T11	Avsetning for påløpte kostnader			
31.12.2021	Påløpt husleie for 2021	1 600 000,00	6300 Leie lokale	2960 Annen påløpt kostnad
31.12.2021	Revisjonshonorar 2021	50 000,00	6701 Honorar revisjon	2960 Annen påløpt kostnad
31.12.2021	Andre kostnader 2021	50 000,00	7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	2960 Annen påløpt kostnad
Disponeringer				
D6	Disponeringer			
31.12.2021	Dekning av tidligere udekket tap	980 977,78	8969 Avsatt til dekning av tidl. udekket tap	2080 Udekket tap

Perneo Dokumentnøkkel: 6UXH0-SP5BX-OPH52-WZIPN-COXNL-WXHY1



Penneo Dokumentnøkkel: 6UXH0-SPSBX-OPH52-WZIPN-COXNL-WXHYI

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
	Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.			
	Halden			
			



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."

Ole-Jonny Magnussen

Styreleder

På vegne av: Fredriksten Festningshotell Drift AS

Serienummer: 9578-5995-4-404095

IP: 85.255.xxx.xxx

2022-06-28 11:55:01 UTC



Marianne Olsen

Daglig leder

På vegne av: Fredriksten Festningshotell Drift AS

Serienummer: 9578-5998-4-941573

IP: 194.69.xxx.xxx

2022-06-28 12:14:30 UTC



Sunniva Helland Jerndahl

Styremedlem

På vegne av: Fredriksten Festningshotell Drift AS

Serienummer: 9578-5998-4-936633

IP: 84.215.xxx.xxx

2022-06-28 12:27:18 UTC



Knut Harry Helland Johansen

Styremedlem

På vegne av: Fredriksten Festningshotell Drift AS

Serienummer: 9578-5998-4-955745

IP: 193.215.xxx.xxx

2022-06-28 19:23:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6UXH0-SPSBX-OPH52-WZJPN-COXNL-WXHYI

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>