



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 400 428
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKESTRANDA FJORDHOTEL AS
Forretningsadresse: 5961 BREKKE

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: Morten Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

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, 17.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 689 307	3 739 011
Annen driftsinntekt		401 341	325 914
Sum inntekter		4 090 648	4 064 925
Kostnader			
Varekostnad		517 694	536 802
Lønnskostnad	2	1 338 929	1 304 433
Avskrivning	3	279 400	173 500
Annen driftskostnad	2	2 167 515	2 358 641
Sum kostnader		4 303 538	4 373 376
Driftsresultat		-212 890	-308 451
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			692
Sum finansinntekter			692
Annen finanskostnad		541	566
Sum finanskostnader		541	566
Netto finans		-541	126
Ordinært resultat før skattekostnad		-213 431	-308 325
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-45 692	29 479
Ordinært resultat etter skattekostnad		-167 739	-337 804
Årsresultat		-167 739	-337 804
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-167 739	-337 804
Sum overføringer og disponeringer		-167 739	-337 804



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	597 000	646 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1 152 000	1 724 000
Sum varige driftsmidler		1 749 000	2 370 500
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		107 000	131 000
Sum finansielle anleggsmidler		107 000	131 000
Sum anleggsmidler		1 856 000	2 501 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		36 426	24 571
Fordringer			
Kundefordringer		121 585	43 025
Andre fordringer	8	188 322	680 940
Sum fordringer		309 907	723 965
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	77 302	212 763
Sum omløpsmidler		423 635	961 299
SUM EIENDELER		2 279 635	3 462 799

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-2 426 657	-2 258 919
Sum opptjent egenkapital		-2 426 657	-2 258 919
Sum egenkapital		-2 326 657	-2 158 919
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	23 822	69 514
Sum avsetninger for forpliktelser		23 822	69 514
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		23 822	69 514
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		148 241	253 076
Skyldige offentlige avgifter	7	87 275	65 473
Annen kortsiktig gjeld	8	4 346 954	5 233 655
Sum kortsiktig gjeld		4 582 470	5 552 204
Sum gjeld		4 606 292	5 621 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 279 635	3 462 799



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 224106

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 400 428
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BREKKESTRANDA FJORDHOTEL AS
5961 BREKKE

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: Morten Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2022

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, 12.05.2022



Organisasjonsnr: 989 400 428
BREKKESTRANDA FJORDHOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 689 307	3 739 011
Annen driftsinntekt		401 341	325 914
Sum inntekter		4 090 648	4 064 925
Kostnader			
Varekostnad		517 694	536 802
Lønnskostnad	2	1 338 929	1 304 433
Avskrivning	3	279 400	173 500
Annen driftskostnad	2	2 167 515	2 358 641
Sum kostnader		4 303 538	4 373 376
Driftsresultat		-212 890	-308 451
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			692
Sum finansinntekter			692
Annen finanskostnad		541	566
Sum finanskostnader		541	566
Netto finans		-541	126
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-213 431	-308 325
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	-45 692	29 479
Årsresultat		-167 739	-337 804
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-167 739	-337 804
Sum overføringer og disponeringer		-167 739	-337 804



Sum egenkapital		-2 326 657	-2 158 919
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		23 822	69 514
Sum avsetninger for forpliktelser	4	23 822	69 514
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		23 822	69 514
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		148 241	253 076
Skyldige offentlige avgifter	7	87 275	65 473
Annen kortsiktig gjeld	8	4 346 954	5 233 655
Sum kortsiktig gjeld		4 582 470	5 552 204
Sum gjeld		4 606 292	5 621 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 279 635	3 462 799



Organisasjonsnr: 989 400 428
BREKKESTRANDA FJORDHOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A- aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Brekkestranda	100.00	100.00%	Ordinære
Eiendomsselskap			aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1188886.00	1144752.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	124096.00	128245.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25947.00	31436.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1338929.00	1304433.00

Det er ikke betalt honorar til styret eller daglig leder Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne lov.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.50



Brekkestranda Fjordhotel AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i Brekkestranda Fjordhotell AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Brekkestranda Fjordhotell AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK kr 167 739. Årsregnskapet 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 resultat 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet har pådratt seg et tap på kr 167 739 for regnskapsåret 2021. Selskapets egenkapital er også negativ med kr 2 326 657

Vi viser til note 9. Disse forholdene indikerer at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

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.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 20.04.2022

Forum Revisjon AS

Øyvind Nypan

Statsautorisert Revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79

**Brekkestranda Fjordhotel AS**

Resultatregnskap	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 689 307	3 739 011
Annen driftsinntekt		401 341	325 914
Sum driftsinntekter		<u>4 090 648</u>	<u>4 064 925</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		517 694	536 802
Lønnskostnad	2	1 338 929	1 304 433
Avskrivning	3	279 400	173 500
Annen driftskostnad	2	2 167 515	2 358 641
Sum driftskostnader		<u>4 303 538</u>	<u>4 373 376</u>
Driftsresultat		<u>-212 890</u>	<u>-308 451</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	692
Annen finanskostnad		541	566
Netto finansposter		<u>-541</u>	<u>126</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-213 431</u>	<u>-308 325</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-45 692</u>	<u>29 479</u>
Årsresultat		<u>-167 739</u>	<u>-337 804</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-167 739</u>	<u>-337 804</u>



Brekkestranda Fjordhotel AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	597 000	646 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1 152 000	1 724 000
Sum varige driftsmidler		<u>1 749 000</u>	<u>2 370 500</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		107 000	131 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>107 000</u>	<u>131 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 856 000</u>	<u>2 501 500</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Varer		<u>36 426</u>	<u>24 571</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		121 585	43 025
Andre fordringer	8	188 322	680 940
Sum fordringer		<u>309 907</u>	<u>723 965</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>77 302</u>	<u>212 763</u>
Sum omløpsmidler		<u>423 635</u>	<u>961 299</u>
Sum eiendeler		<u>2 279 635</u>	<u>3 462 799</u>



Brekkestranda Fjordhotel AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-2 426 657	-2 258 919
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 426 657</u>	<u>-2 258 919</u>
Sum egenkapital		<u>-2 326 657</u>	<u>-2 158 919</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	23 822	69 514
Sum avsetning for forpliktelser		<u>23 822</u>	<u>69 514</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		148 241	253 076
Skyldige offentlige avgifter	7	87 275	65 473
Annen kortsiktig gjeld	8	4 346 954	5 233 655
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 582 470</u>	<u>5 552 204</u>
Sum gjeld		<u>4 606 292</u>	<u>5 621 718</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 279 635</u>	<u>3 462 799</u>

31. desember 2021
Bergen, 20. april 2022

Morten Nilsen
Styreleder/Daglig leder



Brekkestranda Fjordhotel AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Offentlig tilskudd

Selskapet har vært berettiget til støtte fra det offentlige grunnet pandemien. Regnskapsmessig føres tilskuddet brutto som driftsinntekt. Mottatt offentlig støtte for 2021 er NOK 362 841.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Brekkestranda Fjordhotel AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021
Lønninger	1 188 886
Arbeidsgiveravgift	124 096
Andre ytelser	25 947
Sum	<u>1 338 929</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke betalt honorar til styret eller daglig leder

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

Note 3 - Varige driftsmidler

	Eiendommer	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 255 713	2 743 340	3 999 053
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	199 400	199 400
Avgang solgte driftsmidler	0	-688 000	-688 000
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 255 713</u>	<u>2 254 740</u>	<u>3 510 453</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-658 713</u>	<u>-1 102 740</u>	<u>-1 761 453</u>
Balansført pr. 31.12.	<u>597 000</u>	<u>1 152 000</u>	<u>1 749 000</u>
Årets avskrivninger	49 500	229 900	279 400
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Levetid	25	5	



Brekkestranda Fjordhotel AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2021
Endring utsatt skatt	-45 692
Årets totale skattekostnad	-45 692
Beregning av årets skattegrunnlag:	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-213 431
Permanente forskjeller	5 742
Endring i midlertidige forskjeller	21 302
Årets skattegrunnlag	-186 387
Oversikt over midlertidige forskjeller	2021
Driftsmidler inkl goodwill	511 061
Sum	511 061
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-402 778
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	108 283
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	23 822

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	0	-2 258 919	-2 158 919
Årsresultat	0	0	-167 739	-167 739
Egenkapital 31.12.2021	100 000	0	-2 426 658	-2 326 658

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A- aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Brekkestranda Eiendomsselskap	100	100 %	100 %



Brekkestranda Fjordhotel AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2021
	43 998

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
Andre fordringer	0	436 850
Gjeld	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	-3 883 577	-4 751 854

Mellomværende renteberegnes ikke. Har ikke noe fastlagt betalingstidspunkt, men vil bli vurdert motregnet mot gjeld som selskapet har til andre selskaper i gruppen og er av denne grunn klassifisert kortsiktig.

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. WHO erklærte koronautbrudd som en global folkehelsekrise 30. januar og som en global pandemi 11 mars. Selskapet sine fremtidige inntekter kan være usikre dersom kundene blir borte som følge av denne krisen.

Styret vurderer situasjonen fortløpende og gjør de tiltak som er nødvendige.

Selskapets egenkapital er også tapt og selskapets drift kan måtte være avhengig av tilførsel fra selskapets aksjonær eller annen fremmedfinansiering selv om likviditeten var tilfredsstillende før utbruddet av Korona.



Electronic signature

Signed by

Nilsen, Morten

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

20.04.2022 23.36.57

Date of birth

1966-04-13

Signature method

BankID (NO)



Brekkestranda Fjordhotel AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021
Lønninger	1 188 886
Arbeidsgiveravgift	124 096
Andre ytelser	25 947



Brekkestranda Fjordhotel AS

Noter til regnskapet for 2021

Sum

1 338 929

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke betalt honorar til styret eller daglig leder

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

Note 3 - Varige driftsmidler

	Eiendommer	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 255 713	2 743 340	3 999 053
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	199 400	199 400
Avgang solgte driftsmidler	0	-688 000	-688 000
Anskaffelseskost 31.12.	1 255 713	2 254 740	3 510 453
Akk.avskrivning 31.12.	-658 713	-1 102 740	-1 761 453
Balanseført pr. 31.12.	597 000	1 152 000	1 749 000
Årets avskrivninger	49 500	229 900	279 400
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Levetid	25	5	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

2021

Endring utsatt skatt

-45 692

Årets totale skattekostnad

-45 692

Beregning av årets skattegrunnlag:

2021

Ordinært resultat før skattekostnad

-213 431

Permanente forskjeller

5 742

Endring i midlertidige forskjeller

21 302

Årets skattegrunnlag

-186 387

Oversikt over midlertidige forskjeller

2021

Driftsmidler inkl goodwill

511 061



Brekkestranda Fjordhotel AS

Noter til regnskapet for 2021

Sum	511 061
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-402 778
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	108 283
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	23 822

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i henhold til unntaksregelen for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	0	-2 258 919	-2 158 919
Årsresultat	0	0	-167 739	-167 739
Egenkapital 31.12.2021	100 000	0	-2 426 658	-2 326 658

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A- aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Brekkestranda Eiendomsselskap	100	100 %	100 %

Note 7 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	43 998

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Andre fordringer	0	436 850
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	-3 883 577	-4 751 854



Brekkestranda Fjordhotel AS

Noter til regnskapet for 2021

Mellomværende renteberegnes ikke. Har ikke noe fastlagt betalingstidspunkt, men vil bli vurdert motregnet mot gjeld som selskapet har til andre selskaper i gruppen og er av denne grunn klassifisert kortsiktig.

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. WHO erklærte koronautbrudd som en global folkehelsekrise 30. januar og som en global pandemi 11 mars. Selskapet sine fremtidige inntekter kan være usikre dersom kundene blir borte som følge av denne krisen.

Styret vurderer situasjonen fortløpende og gjør de tiltak som er nødvendige.

Selskapets egenkapital er også tapt og selskapets drift kan måtte være avhengig av tilførsel fra selskapets aksjonær eller annen fremmedfinansiering selv om likviditeten var tilfredstillende før utbruddet av Korona.