



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 090 349
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RØMSKOG HOTELLDRIFT AS
Forretningsadresse: Vortungen
1950 RØMSKOG

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: Jørgen Ittelin-Brynildsen
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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 490 526	20 848 765
Annen driftsinntekt		2 527 317	2 526 919
Sum inntekter		30 017 843	23 375 685
Kostnader			
Varekostnad		4 906 489	3 141 500
Lønnskostnad	1, 2	15 944 165	10 337 756
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	1 112 667	1 023 441
Annen driftskostnad		12 994 330	11 935 428
Sum kostnader		34 957 652	26 438 125
Driftsresultat		-4 939 809	-3 062 440
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	124 429	485 503
Annen finansinntekt		1 723	1 965
Sum finansinntekter		126 152	487 468
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	621 236	827 765
Annen rentekostnad		3 619	
Annen finanskostnad		10 815	1 446
Sum finanskostnader		635 670	829 211
Netto finans		-509 518	-341 743
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 449 327	-3 404 183
Skattekostnad	6	-1 106 709	-734 154
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 342 617	-2 670 030
Årsresultat	7, 8	-4 342 618	-2 670 029
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 342 618	-2 670 029
Sum overføringer og disponeringer		-4 342 618	-2 670 029



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	10 642	262 035
Utsatt skattefordel	9		9 644
Sum immaterielle eiendeler		10 642	271 679
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 105 250	2 405 932
Sum varige driftsmidler		2 105 250	2 405 932
Sum anleggsmidler		2 115 892	2 677 612
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 464 081	828 905
Sum varer		1 464 081	828 905
Fordringer			
Kundefordringer		797 798	786 271
Andre fordringer	10	727 450	2 014 529
Konsernfordringer	5	5 074 335	9 970 040
Sum fordringer		6 599 583	12 770 840
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 580 909	3 166 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 580 909	3 166 509
Sum omløpsmidler		11 644 574	16 766 254
SUM EIENDELER		13 760 466	19 443 865

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	11 356 290	7 398 308
Sum innskutt egenkapital		11 456 290	7 498 308
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	11 974 577	7 631 959
Sum opptjent egenkapital		-11 974 577	-7 631 959
Sum egenkapital	7, 8	-518 287	-133 651
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5, 12	8 767 739	13 770 518
Sum annen langsiktig gjeld		8 767 739	13 770 518
Sum langsiktig gjeld		8 767 739	13 770 518
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 480 676	1 225 038
Betalbar skatt	6		11 479
Skyldige offentlige avgifter		932 217	990 349
Annen kortsiktig gjeld		3 098 120	3 580 132
Sum kortsiktig gjeld		5 511 013	5 806 998
Sum gjeld		14 278 752	19 577 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 760 466	19 443 865



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 694495

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 090 349
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RØMSKOG HOTELLDRIFT AS
Forretningsadresse: Vortungen
1950 RØMSKOG

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: Jørgen Ittelin-Brynildsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 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, 17.08.2023



Organisasjonsnr: 997 090 349
RØMSKOG HOTELLDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 490 526	20 848 765
Annen driftsinntekt		2 527 317	2 526 919
Sum inntekter		30 017 843	23 375 685
Kostnader			
Varekostnad		4 906 489	3 141 500
Lønnskostnad	1, 2	15 944 165	10 337 756
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	1 112 667	1 023 441
Annen driftskostnad		12 994 330	11 935 428
Sum kostnader		34 957 652	26 438 125
Driftsresultat		-4 939 809	-3 062 440
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	5	124 429	485 503
Annen finansinntekt		1 723	1 965
Sum finansinntekter		126 152	487 468
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	621 236	827 765
Annen rentekostnad		3 619	
Annen finanskostnad		10 815	1 446
Sum finanskostnader		635 670	829 211
Netto finans		-509 518	-341 743
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	-1 106 709	-734 154
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 342 617	-2 670 030
Årsresultat	7, 8	-4 342 618	-2 670 029
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 342 618	-2 670 029
Sum overføringer og disponeringer		-4 342 618	-2 670 029



Organisasjonsnr: 997 090 349
RØMSKOG HOTELLDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	10 642	262 035
Utsatt skattefordel	9		9 644
Sum immaterielle eiendeler		10 642	271 679
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 105 250	2 405 932
Sum varige driftsmidler		2 105 250	2 405 932
Sum anleggsmidler		2 115 892	2 677 612
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 464 081	828 905
Sum varer		1 464 081	828 905
Fordringer			
Kundefordringer		797 798	786 271
Andre fordringer	10	727 450	2 014 529
Konsernfordringer	5	5 074 335	9 970 040
Sum fordringer		6 599 583	12 770 840
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 580 909	3 166 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 580 909	3 166 509
Sum omløpsmidler		11 644 574	16 766 254
SUM EIENDELER		13 760 466	19 443 865
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	11 356 290	7 398 308
Sum innskutt egenkapital		11 456 290	7 498 308



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	11 974 577	7 631 959
Sum opptjent egenkapital		-11 974 577	-7 631 959
Sum egenkapital	7, 8	-518 287	-133 651
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5, 12	8 767 739	13 770 518
Sum annen langsiktig gjeld		8 767 739	13 770 518
Sum langsiktig gjeld		8 767 739	13 770 518
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 480 676	1 225 038
Betalbar skatt	6		11 479
Skyldige offentlige avgifter		932 217	990 349
Annen kortsiktig gjeld		3 098 120	3 580 132
Sum kortsiktig gjeld		5 511 013	5 806 998
Sum gjeld		14 278 752	19 577 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 760 466	19 443 865



Organisasjonsnr: 997 090 349
RØMSKOG HOTELLDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Selskapets inntekter genereres ved drift av hotell og spa-anlegg i Rømskog. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager er innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Immaterielle eiendeler Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
28.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13499324.00	8793744.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1923943.00	1331566.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	480674.00	225696.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40225.00	-13249.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15944166.00	10337757.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
---	--------------	------------------



Furusethgata 10
2050 Jessheim
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning Til generalforsamlingen i Rømskog Hotell drift AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Rømskog Hotell drift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2022, og at selskapet har negativ egenkapital. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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

Side 1 av 2

Penneo Dokumentnøkkel: 7166M-F5SZL-QKGA-76B1U-CZFL8-QQFHA



Furusethgata 10
2050 Jessheim
www.bdo.no

som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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>

BDO AS

Ekaterina Volodina
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: 7166M-F55ZL-QKGZ4-76B1U-CZF18-QQEHA



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."

Ekaterina Volodina

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1915234

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-29 20:39:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7166M-F55ZL-QKGZ4-7681U-CZFL8-QQEHA

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 for 2022
RØMSKOG HOTELLDRIFT AS


Innhold
Resultatregnskap
Balanse
Noter


Utarbeidet av:


Wepe Regnskap AS



 BankID Signing
Bjørn Petter Bjørgo
2023-07-21

 BankID Signing
Anne Brodin Söderström
2023-07-19

 BankID Signing
Randi Solvang Bakke
2023-07-14

 BankID Signing
Morthen Roar Bakke
2023-07-14

 BankID Signing
Jørgen Ittelin-Brynkidsen
2023-07-13



Resultatregnskap for 2022 RØMSKOG HOTELLDRIFT AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		27 490 526	20 848 765
Annen driftsinntekt		2 527 317	2 526 919
Sum driftsinntekter		30 017 843	23 375 685
Varekostnad		(4 906 489)	(3 141 500)
Lønnskostnad	1, 2	(15 944 165)	(10 337 756)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	(1 112 667)	(1 023 441)
Annen driftskostnad		(12 994 330)	(11 935 428)
Sum driftskostnader		(34 957 652)	(26 438 125)
Driftsresultat		(4 939 809)	(3 062 440)
Annen renteinntekt	5	124 429	485 503
Annen finansinntekt		1 723	1 965
Sum finansinntekter		126 152	487 468
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	(621 236)	(827 765)
Annen rentekostnad		(3 619)	0
Annen finanskostnad		(10 815)	(1 446)
Sum finanskostnader		(635 670)	(829 211)
Netto finans		(509 518)	(341 743)
Resultat før skattekostnad		(5 449 327)	(3 404 183)
Skattekostnad	6	1 106 709	734 154
Arsresultat	7, 8	(4 342 618)	(2 670 029)
Overføringer			
Udekket tap		(4 342 618)	(2 670 029)
Sum		(4 342 618)	(2 670 029)



Balanse pr. 31. desember 2022 RØMSKOG HOTELLDRIFT AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	10 642	262 035
Utsatt skattefordel	9	0	9 644
Sum immaterielle eiendeler		10 642	271 679
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	2 105 250	2 405 932
Sum varige driftsmidler		2 105 250	2 405 932
Sum anleggsmidler		2 115 892	2 677 612
Omløpsmidler			
Varer		1 464 081	828 905
Sum varer		1 464 081	828 905
Fordringer			
Kundefordringer		797 798	786 271
Andre fordringer	10	727 450	2 014 529
Konsernfordringer	5	5 074 335	9 970 040
Sum fordringer		6 599 583	12 770 840
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 580 909	3 166 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 580 909	3 166 509
Sum omløpsmidler		11 644 574	16 766 254
Sum eiendeler		13 760 466	19 443 865



Balanse pr. 31. desember 2022 RØMSKOG HOTELLDRIFT AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	8, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	11 356 290	7 398 308
Sum innskutt egenkapital		11 456 290	7 498 308
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(11 974 577)	(7 631 959)
Sum opptjent egenkapital		(11 974 577)	(7 631 959)
Sum egenkapital	7, 8	(518 287)	(133 651)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5, 12	8 767 739	13 770 518
Sum annen langsiktig gjeld		8 767 739	13 770 518
Sum langsiktig gjeld		8 767 739	13 770 518
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 480 676	1 225 038
Betalbar skatt	6	0	11 479
Skyldige offentlige avgifter		932 217	990 349
Annen kortsiktig gjeld		3 098 120	3 580 132
Sum kortsiktig gjeld		5 511 013	5 806 998
Sum gjeld		14 278 752	19 577 516
Sum egenkapital og gjeld		13 760 466	19 443 865

Rømskog, 30.06.2023

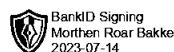
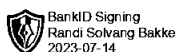
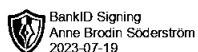
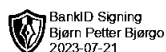
Jørgen Ittelin-Brynildsen
Styrets leder

Morthen Roar Bakke
Styremedlem

Randi Solvang Bakke
Styremedlem

Bjørn Petter Bjørge
Styremedlem

Anne Helene Brodin Söderström
Daglig leder





Noter 2022

RØMSKOG HOTELLDRIFT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Selskapets inntekter genereres ved drift av hotell og spa-anlegg i Rømskog. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

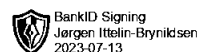
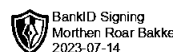
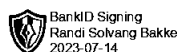
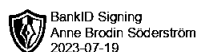
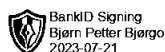
Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	13 499 324	8 793 744
Arbeidsgiveravgift	1 923 943	1 331 566
Pensjonskostnader	480 674	225 696
Andre ytelser / Refusjoner	40 225	(13 249)
Sum	15 944 166	10 337 757

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 28 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.





Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	4 201 156
Tilgang i året	560 591
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	4 761 747
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 795 223)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(2 556 382)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022	(100 114)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	2 105 251
Årets avskrivninger	(861 273)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2022	670 125
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	670 125
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(408 091)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(659 484)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	10 641
Årets avskrivninger	(251 393)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.



Selskapet har følgende lån og fordringer fra selskap i samme konsern pr 31.12.2022:

Lån nærstående	Saldo 31.12.22	Renter bokført 2022
Bakkegruppen AS	4 447 285	621 236
RSR Eiendom AS	4 320 454	0
	8 767 739	621 236

Lånene er avtalesfestet og renteberegnes etter armlengdes avstand prinsipp.

Det er beregnede renteinntekter i 2022 på NOK 124 429 fra Gartnervegen Eiendom AS.

Det er mottatt konsernbidrag fra Bakkegruppen AS med skattemessig virkning med NOK 4 658 174 og fra RSR Eiendom AS med skattemessig virkning med NOK 416 161.

Kjøp av tjenester fra selskap i samme konsern i 2022:

Det er fakturert husleie og felleskostnader fra RSR Eiendom AS på NOK 3 301 879.

Det er fakturert admin-tjenester fra Bakkegruppen AS på NOK 35 808.

Ubetalt leverandørgjeld pr 31.12.22 fra Bakkegruppen AS utgjorde NOK 3 730.

Note 6 - Skatt

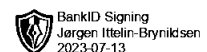
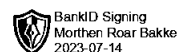
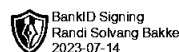
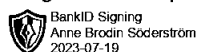
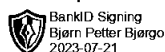
	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(5 449 327)	(3 404 183)
Konsernbidrag	5 074 335	3 181 704
+/- Permanente forskjeller	21 211	119 296
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	353 781	155 361
Årets skattegrunnlag	0	52 177
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		11 479
Sum		11 479
+/- Endring i utsatt skatt	9 644	(45 658)
+/- Skatt på konsernbidrag	(1 116 353)	(699 975)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 106 709)	(734 154)
Betalbar skatt i skattekostnad		11 479
Betalbar skatt i balansen	0	11 479

Note 7 - Fortsatt drift og tapt aksjekapital

Resultatet viser et underskudd i 2022.

I henhold til de balanseførte verdiene er aksjekapitalen til selskapet tapt og etter aksjeloven § 3-5 har styret handleplikt i denne sammenheng.

Selskapet har igjennom 2022 hatt utfordringer knyttet til drift og resultatene er preget av dette. Utfordringen har vedvart inn i 2023 og styret har i løpet av første halvår 2023 gjort tiltak for å bidra til kostnadsbesparelser og effektivisering av driften selskapet. Det forventes at disse tiltakene skal gi resultatmessige effekter utover 2023, dog er selskapet i en svært krevende situasjon og er avhengig av finansiell støtte fra morselskap og fra utleier for å videreføre driften. Eier av hotellet er konsernintern og eier har akseptert at i perioder med svak likviditet kan leiebetaling utsettes, videre har konsernet også bidratt med kapital ved behov for selskapet, styret legger til grunn at dette fortsetter og at konsernet vil fortsette å støtte virksomheten med nødvendige midler. Basert på dette legger styret til grunn at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og at regnskapet kan avlegges under denne forutsetning. Konsernet/Bakkegruppen AS kommer ikke på det nåværende tidspunkt til å fornye den garanti som er gitt, dette basert på selskapets utvikling med tanke på resultater.





Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	7 398 308	(7 631 959)	(133 651)
Årets resultat			(4 342 618)	(4 342 618)
Konsernbidrag		3 957 982		3 957 982
Egenkapital 31.12.2022	100 000	11 356 290	(11 974 577)	(518 287)

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	58 341	(295 440)	353 781
Omløpsmidler	(50 000)	(50 000)	0
Andre forskjeller	(52 177)	0	(52 177)
Netto forskjeller	(43 837)	(345 440)	301 604
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	345 440	(345 440)
Sum midlertidige forskjeller	(43 837)	0	(43 837)
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(9 644)	0	(9 644)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 75 997

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
RSR EIENDOM AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.