



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 756 441
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUKRA OVERNATTING AS
Forretningsadresse: Nautnes
6480 AUKRA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Andreas Nistad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 06.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 092 348	682 681
Annen driftsinntekt		155 960	0
Sum inntekter		1 248 307	682 681
Kostnader			
Varekostnad		182 417	68 342
Lønnskostnad	1, 2	353 752	779 900
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	106 100	106 100
Annen driftskostnad		607 171	649 467
Sum kostnader		1 249 440	1 603 810
Driftsresultat		-1 133	-921 128
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41 954	22 930
Annen finansinntekt		7 021	0
Sum finansinntekter		48 975	22 930
Annen rentekostnad		369	2 120
Sum finanskostnader		369	2 120
Netto finans		48 606	20 810
Resultat før skattekostnad		47 473	-900 319
Årsresultat		47 473	-900 319
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	4	47 473	-900 319
Sum overføringer og disponeringer		47 473	-900 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 367 400	1 473 500
Maskiner og anlegg	3	0	0
Sum varige driftsmidler		1 367 400	1 473 500
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 367 400	1 473 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		174 380	54 441
Andre kortsiktige fordringer	5	235 587	160 890
Sum fordringer		409 968	215 331
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 871 814	2 033 092
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 871 814	2 033 092
Sum omløpsmidler		2 281 781	2 248 423
SUM EIENDELER		3 649 181	3 721 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	990 000	990 000
Sum innskutt egenkapital		990 000	990 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 394 797	2 347 325
Sum opptjent egenkapital		2 394 797	2 347 325
Sum egenkapital		3 384 797	3 337 325
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		200 225	116 127
Skyldige offentlige avgifter	6	36 928	39 655
Annen kortsiktig gjeld		27 231	228 816
Sum kortsiktig gjeld		264 384	384 598
Sum gjeld		264 384	384 598
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 649 181	3 721 923



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 420562

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 756 441
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUKRA OVERNATTING AS
Forretningsadresse: Nautnes
6480 AUKRA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Andreas Nistad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 21.05.2024

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: 983 756 441
AUKRA OVERNATTING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 092 348	682 681
Annen driftsinntekt		155 960	0
Sum inntekter		1 248 307	682 681
Kostnader			
Varekostnad		182 417	68 342
Lønnskostnad	1, 2	353 752	779 900
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	106 100	106 100
Annen driftskostnad		607 171	649 467
Sum kostnader		1 249 440	1 603 810
Driftsresultat		-1 133	-921 128
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		41 954	22 930
Annen finansinntekt		7 021	0
Sum finansinntekter		48 975	22 930
Annen rentekostnad		369	2 120
Sum finanskostnader		369	2 120
Netto finans		48 606	20 810
Resultat før skattekostnad		47 473	-900 319
Årsresultat		47 473	-900 319
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	4	47 473	-900 319
Sum overføringer og disponeringer		47 473	-900 319



Organisasjonsnr: 983 756 441
AUKRA OVERNATTING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3	1 367 400	1 473 500
Maskiner og anlegg	3	0	0
Sum varige driftsmidler		1 367 400	1 473 500
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		1 367 400	1 473 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
		174 380	54 441
Andre kortsiktige fordringer	5	235 587	160 890
Sum fordringer		409 968	215 331
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	1 871 814	2 033 092
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 871 814	2 033 092
Sum omløpsmidler		2 281 781	2 248 423
SUM EIENDELER		3 649 181	3 721 923
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	990 000	990 000
Sum innskutt egenkapital		990 000	990 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 394 797	2 347 325
Sum opptjent egenkapital		2 394 797	2 347 325
Sum egenkapital		3 384 797	3 337 325
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		200 225	116 127
Skyldige offentlige avgifter		36 928	39 655
Annen kortsiktig gjeld	6	27 231	228 816
Sum kortsiktig gjeld		264 384	384 598
Sum gjeld		264 384	384 598
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 649 181	3 721 923



Organisasjonsnr: 983 756 441
AUKRA OVERNATTING 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 Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt og netto utsatt skattefordel. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I 2021 var skatteprosenten 22%. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt er ikke resultatført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	294193.00	679985.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33280.00	74162.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19773.00	19657.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6506.00	6097.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	353752.00	779901.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11612488.00	350000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11612488.00	350000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	10245088.00	350000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1367400.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	106100.00	0.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Årsregnskap for
AUKRA OVERNATTING AS

983756441


Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023




AUKRA OVERNATTING AS
983 756 441


Resultatregnskap


	Note	2023	
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 092 348	
Annen driftsinntekt		155 960	
Sum driftsinntekter		1 248 307	682 681
Driftskostnader			
Varekostnad		-182 417	-68 342
Lønnskostnad	1, 2	-353 752	-779 900
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-106 100	-106 100
Annen driftskostnad		-607 171	-649 467
Sum driftskostnader		-1 249 440	-1 603 810
Driftsresultat		-1 133	-921 128
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		41 954	22 930
Annen finansinntekt		7 021	0
Sum finansinntekter		48 975	22 930
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-369	-2 120
Sum finanskostnader		-369	-2 120
Netto finans		48 606	20 810
Resultat før skattekostnad		47 473	-900 319
Årsresultat		47 473	-900 319
Overføringer			
Annen egenkapital	4	47 473	-900 319
Sum overføringer		47 473	-900 319

 BankID Signing
Ole Andreas Nistad
2024-05-13

 BankID Signing
Kjell Stian Brunnes
2024-05-13

 BankID Signing
Bernt Anild Bakkemyr
2024-05-13

 BankID Signing
Sveinung Bakkemyr
2024-05-13

 BankID Signing
Marit Ingunn Nautnes
2024-05-15



AUKRA OVERNATTING AS
983 756 441

Balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Sum varige driftsmidler

Sum anleggsmidler

Omløpsmidler

Fordringer

Kundefordringer

Andre kortsiktige fordringer

Sum fordringer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER

Note

31.12.2023

1 367 400

1 367 400

1 367 400

174 380

235 587

409 968


1 871 814


1 871 814


2 281 781


3 649 181

 BankID Signing
Ole Andreas Nistad
2024-05-13

 BankID Signing
Kjell Stian Brunnes
2024-05-13

 BankID Signing
Bernt Arild Bakkemyr
2024-05-13

 BankID Signing
Sveinung Bakkemyr
2024-05-13

 BankID Signing
Marit Ingunn Nautnes
2024-05-15

1 473 500

1 473 500

1 473 500

54 441

160 890

215 331

2 033 092

2 033 092

2 248 423

3 721 923



AUKRA OVERNATTING AS
983 756 441

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

Sum innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

Sum opptjent egenkapital

Sum egenkapital

Gjeld

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

Skyldige offentlige avgifter

Annen kortsiktig gjeld

Sum kortsiktig gjeld

Sum gjeld

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

Note

31.12.2023

990 000

990 000

4, 7

2 394 797

2 394 797

4

3 384 797

200 225

36 928

27 231

264 384

264 384

3 649 181

990 000

990 000

2 347 325

2 347 325

3 337 325

116 127

39 655

228 816

384 598

384 598

3 721 923



BankID Signing
Ole Andreas Nistad
2024-05-13



BankID Signing
Kjell Stian Brunnes
2024-05-13



BankID Signing
Bernt Arild Bakkemyr
2024-05-13



BankID Signing
Sveinung Bakkemyr
2024-05-13



BankID Signing
Marit Ingunn Nautnes
2024-05-15

Ole Andreas Nistad
styrets leder

Sveinung Bakkemyr
styremedlem

Bernt Arild Bakkemyr
styremedlem

Marit Ingunn Nautnes
styremedlem

Kjell Stian Brunnes
daglig leder



AUKRA OVERNATTING AS
983 756 441

Noter

Regnskapsprinsipper

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



Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt og netto utsatt skattefordel. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I 2021 var skatteprosenten 22%.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt er ikke resultatført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.




AUKRA OVERNATTING AS
983 756 441


Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader


	2023	
Lønn	294 193	
Arbeidsgiveravgift	33 280	
Pensjonskostnader	19 773	
Andre relaterte ytelser	6 506	6 097
Sum	353 752	779 901

 BankID Signing
Ole Andreas Nistad
2024-05-13

 BankID Signing
Kjell Stian Brunnes
2024-05-13

 BankID Signing
Bernt Anild Bakkemyr
2024-05-13

 BankID Signing
Sveinung Bakkemyr
2024-05-13

 BankID Signing
Marit Ingunn Nautnes
2024-05-15

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	11 612 488	350 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	11 612 488	350 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-10 245 088	-350 000
Balansført verdi per 31.12.	1 367 400	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	106 100	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	990 000	2 347 325	3 337 325
Årsresultat	0	47 473	47 473
Egenkapital 31.12.2023	990 000	2 394 797	3 384 797

Note 5 - Lån til daglig leder

Lånet til daglig leder er avtalt tilbakebetalt med kr 3 000,- pr år i flg avtale. Lånet er renteberegnet med 6,5% pa.

Lånet er på kr 154 063,- pr 31.12.23

Note 6 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	7 044
Skyldig skattetrekk	-7 044

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	990	1 000	990 000





AUKRA OVERNATTING AS 983 756 441


Aksjonærer


	Antall aksjer	Eierandel %
Hotell Aukra Eiendom AS	505	51,01
Vard Group AS	386	38,99
Kjell Stian Brunnes	99	10,00
Totalt antall aksjer	990	100

 BankID Signing
Ole Andreas Nistad
2024-05-13

 BankID Signing
Kjell Stian Brunnes
2024-05-13

 BankID Signing
Bernt Anid Bakkemyr
2024-05-13

 BankID Signing
Sveinung Bakkemyr
2024-05-13

 BankID Signing
Marit Ingunn Nautnes
2024-05-15

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	47 473	-900 319
Permanente forskjeller	-155 960	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-176 157	-181 540
Skattepliktig inntekt	-284 644	-1 081 859

Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-3 808 788	-3 652 384	-156 404
Omløpsmidler	-2 500	17 254	-19 754
Fremførbart underskudd	-4 115 560	-4 400 204	284 644
Netto forskjeller	-7 926 848	-8 035 335	108 487
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 926 848	8 035 335	-108 487
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



Årsregnskap for
AUKRA OVERNATTING AS
983756441
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



AUKRA OVERNATTING AS
983 756 441

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 092 348	682 681
Annen driftsinntekt		155 960	0
Sum driftsinntekter		1 248 307	682 681
Driftskostnader			
Varekostnad		-182 417	-68 342
Lønnskostnad	1, 2	-353 752	-779 900
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-106 100	-106 100
Annen driftskostnad		-607 171	-649 467
Sum driftskostnader		-1 249 440	-1 603 810
Driftsresultat		-1 133	-921 128
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		41 954	22 930
Annen finansinntekt		7 021	0
Sum finansinntekter		48 975	22 930
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-369	-2 120
Sum finanskostnader		-369	-2 120
Netto finans		48 606	20 810
Resultat før skattekostnad		47 473	-900 319
Årsresultat		47 473	-900 319
Overføringer			
Annen egenkapital	4	47 473	-900 319
Sum overføringer		47 473	-900 319



AUKRA OVERNATTING AS
983 756 441

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 367 400	1 473 500
Sum varige driftsmidler		1 367 400	1 473 500
Sum anleggsmidler		1 367 400	1 473 500
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		174 380	54 441
Andre kortsiktige fordringer	5	235 587	160 890
Sum fordringer		409 968	215 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 871 814	2 033 092
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 871 814	2 033 092
Sum omløpsmidler		2 281 781	2 248 423
SUM EIENDELER		3 649 181	3 721 923



AUKRA OVERNATTING AS
983 756 441

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	990 000	990 000
Sum innskutt egenkapital		990 000	990 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 394 797	2 347 325
Sum opptjent egenkapital		2 394 797	2 347 325
Sum egenkapital		3 384 797	3 337 325
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		200 225	116 127
Skyldige offentlige avgifter	6	36 928	39 655
Annen kortsiktig gjeld		27 231	228 816
Sum kortsiktig gjeld		264 384	384 598
Sum gjeld		264 384	384 598
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 649 181	3 721 923

Aukra, 13.05.2024

Ole Andreas Nistad
styrets leder

Sveinung Bakkemyr
styremedlem

Bernt Arild Bakkemyr
styremedlem

Marit Ingunn Nautnes
styremedlem

Kjell Stian Brunnes
daglig leder



AUKRA OVERNATTING AS
983 756 441

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt og netto utsatt skattefordel. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I 2021 var skatteprosenten 22%.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt er ikke resultatført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



AUKRA OVERNATNING AS
983 756 441

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	294 193	679 985
Arbeidsgiveravgift	33 280	74 162
Pensjonskostnader	19 773	19 657
Andre relaterte ytelser	6 506	6 097
Sum	353 752	779 901

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	11 612 488	350 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	11 612 488	350 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-10 245 088	-350 000
Balansført verdi per 31.12.	1 367 400	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	106 100	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	990 000	2 347 325	3 337 325
Årsresultat	0	47 473	47 473
Egenkapital 31.12.2023	990 000	2 394 797	3 384 797

Note 5 - Lån til daglig leder

Lånet til daglig leder er avtalt tilbakebetalt med kr 3 000,- pr år i flg avtale. Lånet er renteberegnet med 6,5% pa.

Lånet er på kr 154 063,- pr 31.12.23

Note 6 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	7 044
Skyldig skattetrekk	-7 044

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	990	1 000	990 000



AUKRA OVERNATTING AS

983 756 441

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Hotell Aukra Eiendom AS	505	51,01	Ordinære
Vard Group AS	386	38,99	Ordinære
Kjell Stian Brunnes	99	10,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	990	100	

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	47 473	-900 319
Permanente forskjeller	-155 960	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-176 157	-181 540
Skattepliktig inntekt	-284 644	-1 081 859

Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-3 808 788	-3 652 384	-156 404
Omløpsmidler	-2 500	17 254	-19 754
Fremførbart underskudd	-4 115 560	-4 400 204	284 644
Netto forskjeller	-7 926 848	-8 035 335	108 487
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 926 848	8 035 335	-108 487
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0