



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 685 239
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESTATIA RESORT HOLDING AS
Forretningsadresse: Stensberggata 27
0170 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Magnus Nordholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 216	
Sum inntekter		1 216	
Kostnader			
Lønnskostnad	5	711 227	700 843
Annen driftskostnad	5	1 077 156	1 062 089
Sum kostnader		1 788 383	1 762 932
Driftsresultat		-1 787 167	-1 762 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 919 422	195
Sum finansinntekter		10 919 422	195
Annen rentekostnad	4	3 130 886	2 956 926
Sum finanskostnader		3 130 886	2 956 926
Netto finans		7 788 536	-2 956 731
Ordinært resultat før skattekostnad	1	6 001 369	-4 719 663
Skattekostnad på ordinært resultat	1		
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 001 369	-4 719 663
Årsresultat	3, 9	6 001 369	-4 719 663
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 001 369	-4 719 663
Totalresultat		6 001 369	-4 719 663
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		6 001 369	-4 719 663
Sum overføringer og disponeringer		6 001 369	-4 719 663



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	2 253 610	2 304 139
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Sum finansielle anleggsmidler		2 253 610	2 304 139
Sum anleggsmidler		2 253 610	2 304 139
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordring	8	3 760 559	1 523 481
Andre kortsiktige fordringer			6 975 591
Sum fordringer		3 760 559	8 499 072
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	95 396	273 442
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 396	273 442
Sum omløpsmidler		3 855 955	8 772 514
SUM EIENDELER		6 109 565	11 076 653
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 072 727	1 072 727
Overkurs	3	1 927 266	1 927 266
Sum innskutt egenkapital		2 999 993	2 999 993



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	30 239 569	43 682 712
Sum opptjent egenkapital		-30 239 569	-43 682 712
Sum egenkapital	3, 9	-27 239 576	-40 682 719
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	8 228 651	26 922 151
Sum annen langsiktig gjeld		8 228 651	26 922 151
Sum langsiktig gjeld		8 228 651	26 922 151
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	25 001 535	6 560 003
Leverandørgjeld		4 371	3 912
Betalbar skatt	1		
Skyldig offentlige avgifter		52 989	40 131
Annen kortsiktig gjeld		61 597	18 233 175
Sum kortsiktig gjeld		25 120 491	24 837 221
Sum gjeld		33 349 141	51 759 372
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 109 565	11 076 653



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 729090

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 685 239
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESTATIA RESORT HOLDING AS
Forretningsadresse: Munkedamsveien 35
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Magnus Nordholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 28.07.2022



Organisasjonsnr: 992 685 239
ESTATIA RESORT HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 216	
Sum inntekter		1 216	
Kostnader			
Lønnskostnad	5	711 227	700 843
Annen driftskostnad	5	1 077 156	1 062 089
Sum kostnader		1 788 383	1 762 932
Driftsresultat		-1 787 167	-1 762 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 919 422	195
Sum finansinntekter		10 919 422	195
Annen rentekostnad	4	3 130 886	2 956 926
Sum finanskostnader		3 130 886	2 956 926
Netto finans		7 788 536	-2 956 731
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	1	6 001 369	-4 719 663
Ordinært resultat etter skattekostnad	1	6 001 369	-4 719 663
Årsresultat	3, 9	6 001 369	-4 719 663
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 001 369	-4 719 663
Totalresultat		6 001 369	-4 719 663
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		6 001 369	-4 719 663
Sum overføringer og disponeringer		6 001 369	-4 719 663



Organisasjonsnr: 992 685 239
ESTATIA RESORT HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 1

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 7 2 253 610 2 304 139

Investering i annet foretak i samme konsern 7

Sum finansielle anleggsmidler 2 253 610 2 304 139

Sum anleggsmidler 2 253 610 2 304 139

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordring 8 3 760 559 1 523 481

Andre kortsiktige fordringer 6 975 591

Sum fordringer 3 760 559 8 499 072

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 6 95 396 273 442

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 95 396 273 442

Sum omløpsmidler 3 855 955 8 772 514

SUM EIENDELER 6 109 565 11 076 653

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 3 1 072 727 1 072 727

Overkurs 3 1 927 266 1 927 266

Sum innskutt egenkapital 2 999 993 2 999 993

Opptjent egenkapital

Udekket tap 3 30 239 569 43 682 712

Sum opptjent egenkapital -30 239 569 -43 682 712

Sum egenkapital 3, 9 -27 239 576 -40 682 719



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	8 228 651	26 922 151
Sum annen langsiktig gjeld		8 228 651	26 922 151
Sum langsiktig gjeld		8 228 651	26 922 151
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	25 001 535	6 560 003
Leverandørgjeld		4 371	3 912
Betalbar skatt	1		
Skyldig offentlige avgifter		52 989	40 131
Annen kortsiktig gjeld		61 597	18 233 175
Sum kortsiktig gjeld		25 120 491	24 837 221
Sum gjeld		33 349 141	51 759 372
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 109 565	11 076 653



Organisasjonsnr: 992 685 239
ESTATIA RESORT HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Estatia Resort Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Estatia Resort Holding AS som 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 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 konklusjon

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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder



Building a better
working world

vår konklusjon. Betyrrende 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 29 Juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Estatia Resort Holding AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: Q877O-BLVZS-K41UK-U035H-KNQEK-4SKLD



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."

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-06-29 15:55:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C877O-BLVZ5-K41UK-U035H-KNOEK-4SKLD

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.

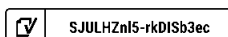
Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021 Estatia Resort Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 992 685 239





Estatia Resort Holding AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		1 216	0
Sum driftsinntekter		1 216	0
Lønnskostnad	5	711 227	700 843
Annen driftskostnad	5	1 077 156	1 062 089
Sum driftskostnader		1 788 383	1 762 932
Driftsresultat		-1 787 167	-1 762 932
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 919 422	195
Annen rentekostnad	4	3 130 886	2 956 926
Resultat av finansposter		7 788 536	-2 956 731
Ordinært resultat før skattekostnad	1	6 001 369	-4 719 663
Ordinært resultat		6 001 369	-4 719 663
Årsresultat	3, 9	6 001 369	-4 719 663
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		6 001 369	0
Overført til udekket tap		0	4 719 663
Sum overføringer		6 001 369	-4 719 663



Estatia Resort Holding AS

Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	2 253 610	2 304 139
Sum finansielle anleggsmidler		2 253 610	2 304 139
Sum anleggsmidler		2 253 610	2 304 139
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordring	8	3 760 559	1 523 481
Andre kortsiktige fordringer		0	6 975 591
Sum fordringer		3 760 559	8 499 072
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	95 396	273 442
Sum omløpsmidler		3 855 955	8 772 514
Sum eiendeler		6 109 565	11 076 653



Estatia Resort Holding AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 072 727	1 072 727
Overkurs	3	1 927 266	1 927 266
Sum innskutt egenkapital		2 999 993	2 999 993
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-30 239 569	-43 682 712
Sum opptjent egenkapital		-30 239 569	-43 682 712
Sum egenkapital	3, 9	-27 239 576	-40 682 719
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	8 228 651	26 922 151
Sum annen langsiktig gjeld		8 228 651	26 922 151
Kortsiktig gjeld			
Konserngjeld	8	25 001 535	6 560 003
Leverandørgjeld		4 371	3 912
Skyldig offentlige avgifter		52 989	40 131
Annen kortsiktig gjeld		61 597	18 233 175
Sum kortsiktig gjeld		25 120 491	24 837 221
Sum gjeld		33 349 141	51 759 372
Sum egenkapital og gjeld		6 109 565	11 076 653

Oslo , 28.02.2022
Styret i Estatia Resort Holding AS

Håkon Semb-Arnstorp
styreleder

Andreas Magnus Simonsen
styremedlem



Estatia Resort Holding AS

992 685 239

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. .

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert om omløpsmidler Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer er vurdert til historisk kostpris nedskrevet til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

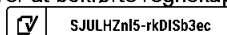
Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Fusjon

Estatia Resort Holding AS (org.nr 992 685 239) har i 2021 tatt del i en fusjon som overtakende selskap der Norway Holiday AS (org.nr 983 457 029), Norefjell Arena AS (org. nr 987 988 746) og Fjellhvil Utvikling AS (org. nr 988 475 173) er overdragende selskap.

Fusjonen er i samsvar med regnskaps- og skattelovgivningingen gjennomført med regnskapsmessig - og skattemessig kontinuitet. Dette innebærer at bokførte regnskapsmessige og skattemessige verdier fra





Estatia Resort Holding AS

992 685 239

overdragende selskap er videreført i overtakende selskap. Regnskapsmessig og skattemessig virkningstidspunkt for fisjonen og fusjonen er 01. januar 2021.

Note 1 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	6 001 369	-4 719 663
Permanente forskjeller	0	51
Endring i midlertidige forskjeller	11 950 492	1 499 140
Anvendelse av fremførbart underskudd	-17 951 862	0
Skattepliktig inntekt	0	-3 220 473
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	-650 041	-725 538	-75 497
Fordringer	-10 780 404	-72 339	10 708 065
Gevinst – og tapskonto	5 271 688	6 589 612	1 317 924
Sum	-6 158 757	5 791 735	11 950 492
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 391 147	-22 343 008	-17 951 862
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 549 904	16 551 273	6 001 369
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 320 979	-3 641 280	-1 320 301

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



Estatia Resort Holding AS

992 685 239

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Sum
Ordinære aksjer	1 072 727	1	1 072 727

Per 31.12 var selskapets aksjonærer som følger:

Aksjonærer:	Aksje	Eier- /stemmeandel
Fredensborg AS	770 850	71,86%
SES AS	78 186	7,29%
Felix Henry Tschudi	75 496	7,04%
MarchFirst Eiendom AS	60 452	5,64%
Axel C. Eitzen	51 218	4,77%
Tersus AS	22 658	2,11%
Due Ragazzi AS	7 067	0,66%
Odd Harald Hauge	6 798	0,63%
Sum	1 072 725	100%

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2021	1 072 727	1 927 266	-43 682 712	-40 682 719
Fusjon			7 441 773	7 441 773
Årets resultat			6 001 369	6 001 369
Pr. 31.12.2021	1 072 727	1 927 266	-30 239 569	-27 239 577

Note 4 Øvrig langsiktig gjeld

Selskapets langsiktig gjeld er i sin helhet lån fra aksjonærer. Gjelden renteberegnes.

Note 5 Antall ansatte

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0,5 årsverk.

Note 6 Bankinnskudd

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekksmidler med kr 30 223.



Estatia Resort Holding AS

992 685 239

Note 7 Aksjer i datterselskap

Selskap	Sted	Eierandel i %	Verdi i balansen
Estatia Resort Hotels AS	Oslo	100 %	1
Estatia Resort Nor AS	Oslo	100 %	1
Norefjell Utvikling AS	Oslo	100 %	2 253 608
Totalt			2 253 610

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Andre fordringer på selskap i samme konsern	3 760 559	1 523 481
Sum	3 760 559	1 523 481
Gjeld		
Gjeld til selskap i samme konsern	25 001 535	6 560 003
Sum	25 001 535	6 560 003

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et underskudd på kr. 6 001 369 mot kr. -4 719 663 i 2020. Selskapets gjeld per 31.12. overstiger dets samlede eiendeler med kr 27 239 576. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.

Selskapets gjeld består nærmest utelukkende av konserngjeld og gjeld til selskapets aksjonærer. Konsernets ledelse og aksjonærer bekrefter at de vil sikre videre drift for selskapet de neste 12 månedene. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Verification

Transaction ID	SJULHZnI5-rkDISb3ec
Document	Estatia Resort Holding AS.pdf
Pages	8
Sent by	Servete Tabaku

Attachments

- Estatia Resort Holding AS.pdf-pAdES-Hk7OBW2x5.pdf
- Estatia Resort Holding AS.pdf-pAdES-H1oPS-3gq.pdf

Signing parties

Andreas Simonsen	andreas.simonsen@fredensborgfritid.no	Action: Sign	Method: Norwegian BankID
Håkon Arnstorp	hakon.arnstorp@fredensborgfritid.no	Action: Sign	Method: Norwegian BankID

Activity log

E-mail invitation sent to hakon.amstorp@fredensborgfritid.no
2022-03-01 21:43:28 CET,

E-mail invitation sent to andreas.simonsen@fredensborgfritid.no
2022-03-01 21:43:28 CET,

Clicked invitation link Andreas Simonsen

Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/98.0.4758.102 Safari/537.36,2022-03-02 12:51:18 CET,IP address: 213.52.76.98

Clicked invitation link Håkon Arnstorp

Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/98.0.4758.102 Safari/537.36,2022-03-04 13:17:49 CET,IP address: 213.52.76.98

Document and its attachments signed by Håkon Arnstorp

Birth date: 1982/08/19,2022-03-04 13:20:42 CET,

E-mail invitation sent to andreas.simonsen@fredensborgfritid.no

2022-03-05 11:04:50 CET,

Document and its attachments signed by Andreas Magnus Simonsen

Birth date: 1986/03/31,2022-03-06 18:56:39 CET,

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

