



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 390 945
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MORGEDAL HOTEL AS
Forretningsadresse: Haugivegen 4
3848 MORGEDAL

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: Åse Berit Gunnerød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 19 507 508 | 11 064 236 |
| Annen driftsinntekt | | 261 516 | 80 000 |
| Sum inntekter | | 19 769 024 | 11 144 236 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 777 671 | 1 841 413 |
| Lønnskostnad | 2 | 7 220 818 | 4 681 766 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 140 750 | 33 198 |
| Annen driftskostnad | | 8 290 390 | 5 387 257 |
| Sum kostnader | | 18 429 629 | 11 943 634 |
| Driftsresultat | | 1 339 395 | -799 398 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 24 530 | 257 |
| Annen finansinntekt | | 1 935 | |
| Sum finansinntekter | | 26 465 | 257 |
| Annen rentekostnad | | 2 632 | 33 493 |
| Annen finanskostnad | | 1 135 | 103 |
| Sum finanskostnader | | 3 768 | 33 596 |
| Netto finans | | 22 697 | -33 339 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 | 1 362 092 | -832 738 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 299 661 | -183 203 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 062 431 | -649 535 |
| Årsresultat | | 1 062 431 | -649 535 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 062 431 | -649 535 |
| Totalresultat | | 1 062 431 | -649 535 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | -717 600 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 1 062 431 | 68 065 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 062 431 | -649 535 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 9 915 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 9 915 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 4,11 | 709 300 | 521 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 709 300 | 521 400 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | | 1 727 836 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 1 727 836 |
| Sum anleggsmidler | | 719 215 | 2 249 236 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6 | 519 400 | 438 100 |
| Sum varer | | 519 400 | 438 100 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 960 876 | 848 798 |
| Andre fordringer | 7 | 629 628 | 1 090 212 |
| Konsernfordringer | | 2 008 119 | |
| Sum fordringer | | 3 598 622 | 1 939 010 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8,11 | 148 202 | 863 594 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 148 202 | 863 594 |
| Sum omløpsmidler | | 4 266 224 | 3 240 704 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 4 985 439 | 5 489 940 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 9 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 1 130 496 | 68 065 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 130 496 | 68 065 |
| Sum egenkapital | 10 | 1 230 496 | 168 065 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | 18 051 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 18 051 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 1 191 540 | 3 739 375 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 191 540 | 3 739 375 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 191 540 | 3 757 426 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 819 145 | 735 931 |
| Betalbar skatt | 3 | 327 627 | 1 146 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 473 800 | 334 324 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 942 831 | 493 047 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 563 403 | 1 564 448 |
| Sum gjeld | | 3 754 943 | 5 321 874 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 985 439 | 5 489 940 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 405783

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 390 945
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MORGEDAL HOTEL AS
Forretningsadresse: Haugivegen 4
3848 MORGEDAL

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: Åse Berit Gunnerød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

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, 25.05.2023

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: 926 390 945
MORGEDAL HOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 19 507 508 | 11 064 236 |
| Annen driftsinntekt | | 261 516 | 80 000 |
| Sum inntekter | | 19 769 024 | 11 144 236 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 777 671 | 1 841 413 |
| Lønnskostnad | 2 | 7 220 818 | 4 681 766 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 140 750 | 33 198 |
| Annen driftskostnad | | 8 290 390 | 5 387 257 |
| Sum kostnader | | 18 429 629 | 11 943 634 |
| Driftsresultat | | 1 339 395 | -799 398 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 24 530 | 257 |
| Annen finansinntekt | | 1 935 | |
| Sum finansinntekter | | 26 465 | 257 |
| Annen rentekostnad | | 2 632 | 33 493 |
| Annen finanskostnad | | 1 135 | 103 |
| Sum finanskostnader | | 3 768 | 33 596 |
| Netto finans | | 22 697 | -33 339 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 1 362 092 | -832 738 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 3 | 299 661 | -183 203 |
| Årsresultat | | 1 062 431 | -649 535 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 062 431 | -649 535 |
| Totalresultat | | 1 062 431 | -649 535 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | -717 600 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 1 062 431 | 68 065 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 062 431 | -649 535 |





Organisasjonsnr: 926 390 945
MORGEDAL HOTEL AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | | 9 915 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 9 915 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 4,11 | 709 300 | 521 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 709 300 | 521 400 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | | 1 727 836 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 1 727 836 |
| Sum anleggsmidler | | 719 215 | 2 249 236 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6 | 519 400 | 438 100 |
| Sum varer | | 519 400 | 438 100 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 960 876 | 848 798 |
| Andre fordringer | 7 | 629 628 | 1 090 212 |
| Konsernfordringer | | 2 008 119 | |
| Sum fordringer | | 3 598 622 | 1 939 010 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8,11 | 148 202 | 863 594 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 148 202 | 863 594 |
| Sum omløpsmidler | | 4 266 224 | 3 240 704 |
| SUM EIENDELER | | 4 985 439 | 5 489 940 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



| | | | |
|--|-----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 9 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 1 130 496 | 68 065 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 130 496 | 68 065 |
| Sum egenkapital | 10 | 1 230 496 | 168 065 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | 18 051 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 0 | 18 051 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 1 191 540 | 3 739 375 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 191 540 | 3 739 375 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 191 540 | 3 757 426 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 819 145 | 735 931 |
| Betalbar skatt | 3 | 327 627 | 1 146 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 473 800 | 334 324 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 942 831 | 493 047 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 563 403 | 1 564 448 |
| Sum gjeld | | 3 754 943 | 5 321 874 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 985 439 | 5 489 940 |



Organisasjonsnr: 926 390 945
MORGEDAL HOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen 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 planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

20.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6393748.00 | 4196687.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 715390.00 | 449347.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 30332.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 111680.00 | 5400.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 7220818.00 | 4681766.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

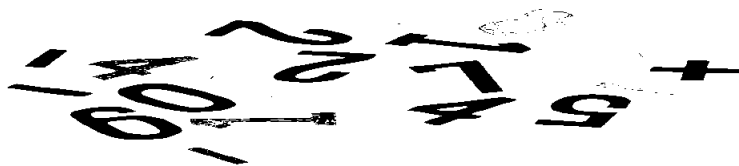
Forretningskontor for morselskapet

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> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



Årsoppgjør 2022

Morgedal Hotel AS
ORG.NR.: 926 390 945

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter
- Revisors beretning

Dokumentet er elektronisk signert



Morgedal Hotel AS

| Resultatregnskap | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| | Note | 2022 | 2021 |
| DRIFTSINNETEKTER | | | |
| Salgsinntekter | | 19 507 508 | 11 064 236 |
| Andre driftsinntekter | | 261 516 | 80 000 |
| Sum driftsinntekter | | 19 769 024 | 11 144 236 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Varekostnad | | 2 777 671 | 1 841 413 |
| Lønnskostnader | 2 | 7 220 818 | 4 681 766 |
| Avskrivning varige driftsmidler | 4 | 140 750 | 33 198 |
| Annen driftskostnad | | 8 290 390 | 5 387 257 |
| Sum driftskostnader | | 18 429 629 | 11 943 634 |
| Driftsresultat | | 1 339 395 | -799 398 |
| FINANSIELLE POSTER | | | |
| Annen renteinntekt | | 24 530 | 257 |
| Annen finansinntekt | | 1 935 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 2 632 | 33 493 |
| Annen finanskostnad | | 1 135 | 103 |
| Resultat av finansielle poster | | 22 697 | -33 339 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 | 1 362 092 | -832 738 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 299 661 | -183 203 |
| Arsresultat | | 1 062 431 | -649 535 |
| DISPONERING AV ÅRSRESULTAT | | | |
| Overføring annen egenkapital | | 1 062 431 | 68 065 |
| Mottatt konsernbidrag | | 0 | -920 000 |
| Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag | | 0 | 202 400 |
| Sum disponert | | 1 062 431 | -649 535 |

Årsoppgjør 2022

Organisasjonsnr.: 926390945

Dokumentet er elektronisk signert



Morgedal Hotel AS

| Balanse | | | |
|---|------|------------------|------------------|
| | Note | 2022 | 2021 |
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Utsatt skattefordel | | 9 915 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, biler o.l. | 4,11 | 709 300 | 521 400 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 0 | 1 727 836 |
| Sum anleggsmidler | | 719 215 | 2 249 236 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 6 | 519 400 | 438 100 |
| Kundefordringer | 7 | 960 876 | 848 798 |
| Andre fordringer på selskap i samme konsern | | 2 008 119 | 0 |
| Andre fordringer | 7 | 629 628 | 1 090 212 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8,11 | 148 202 | 863 594 |
| Sum omløpsmidler | | 4 266 224 | 3 240 704 |
| Sum eiendeler | | 4 985 439 | 5 489 940 |

Årsoppgjør 2022

Organisasjonsnr.: 926390945

Dokumentet er elektronisk signert



Morgedal Hotel AS

| Balanse | | | |
|--|-----------|------------------|------------------|
| | Note | 2022 | 2021 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 9 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Annen egenkapital | 10 | 1 130 496 | 68 065 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 130 496 | 68 065 |
| Sum egenkapital | 10 | 1 230 496 | 168 065 |
| GJELD | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 0 | 18 051 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 18 051 |
| Gjeld til foretak i samme konsern | 5 | 1 191 540 | 3 739 375 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 191 540 | 3 739 375 |
| Leverandørgjeld | | 819 145 | 735 931 |
| Betalbar skatt | 3 | 327 627 | 1 146 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 473 800 | 334 324 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 942 831 | 493 047 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 563 403 | 1 564 448 |
| Sum gjeld | | 3 754 943 | 5 321 874 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 985 439 | 5 489 940 |

Sandefjord, 27.04.2023 / 31.12.2022
Styret for Morgedal Hotel AS

Eric Sandtrø
styrets leder

Morten Christensen
Styremedlem

Årsoppgjør 2022

Organisasjonsnr.: 926390945

Dokumentet er elektronisk signert



Morgedal Hotel AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført. Leieinntekter resultatføres løpende.

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 et år er klassifisert som 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 ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Pensjoner

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.

Skatt

Skattekostnadene i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt fratrukket eventuelt bokført utsatt skattefordel. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2022 og 22% for 2023 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån, revisjonshonorar m.v.

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 6 393 898 | 4 196 687 |
| Arbeidsgiveravgift | 715 390 | 449 347 |
| Pensjonskostnader | 98 546 | 30 332 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 12 984 | 5 400 |
| Sum | 7 220 818 | 4 681 766 |
| Antall sysselsatte årsverk | 20 | 17 |



Morgedal Hotel AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 3 Skatt

| Skattegrunnlaget | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| Resultat før skattekostnad | 1 362 092 | -832 738 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 127 118 | -82 050 |
| Konsernbidrag | 0 | 920 000 |
| Skattegrunnlag | 1 489 210 | 5 212 |

| Skattekostnad | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Betalbar skatt på årets resultat | 327 627 | 1 146 |
| Skatteeffekt på avgitt konsernbidrag | 0 | -202 400 |
| Endring i utsatt skatt | -27 966 | 18 051 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 299 661 | -183 203 |
| Nominell skattesats i % av resultat før skatt | 22,00 % | 22,00 % |

| Midlertidige forskjeller knyttet til | 31.12.21 | 31.12.22 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 82 050 | 97 932 | -15 882 |
| Negativ fordringsreserve | 0 | -143 000 | 143 000 |
| Sum midlertidige forskjeller | 82 050 | -45 068 | 127 118 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12. | 82 050 | -45 068 | 127 118 |
| Ikke med i beregnet utsatt skatt/skattefordel | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 22% / 22% | 18 051 | 0 | -18 051 |
| Grunnlag utsatt skattefordel | 0 | 45 068 | -45 068 |
| Utsatt skattefordel 22% / 22% | 0 | 9 915 | -9 915 |

Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Driftsløsøre, inventar o.l | Totalt |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 554 597 | 554 597 |
| Tilgang i året | 328 650 | 328 650 |
| Avgang kostpris | 0 | 0 |
| Akk. ordinære avskrivninger | 173 947 | 173 947 |
| Bokført verdi 31.12. | 709 300 | 709 300 |
| Skattemessig verdi 31.12. | 611 368 | 611 368 |
| Midlertidige forskjeller | 97 932 | 97 932 |
| Avskrivningssats % | 10-25% | |
| Årets ordinære avskrivninger | 140 750 | 140 750 |
| - Årets salgsgevinst | 0 | 0 |
| + Årets tap | 0 | 0 |
| Netto resultatført | 140 750 | 140 750 |
| Årets saldoavskrivninger | 156 631 | 156 631 |
| Endring midlertidige forskjeller | 15 881 | 15 881 |

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



Morgedal Hotel AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer på foretak i samme konsern | 2022 | 2021 |
|--|------|-----------|
| M.værende med Unike Morgedal Eiendom AS | 0 | 1 727 836 |
| Til gode konsernbidrag fra Unike Hoteller AS | 0 | 920 000 |
| Sum | 0 | 2 647 836 |

| Gjeld til foretak i samme konsern, TS og FKV | 2022 | 2021 |
|--|-----------|-----------|
| M.værende med Unique Hotels AS | 0 | 1 434 000 |
| M.værende med Unike Hoteller AS | 1 191 540 | 1 805 375 |
| M.værende med Hotel Kong Carl AS | 0 | 500 000 |
| Sum | 1 191 540 | 3 739 375 |

Mellomværende med selskap i samme konsern renteberegnes ikke.

Note 6 Varelager

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost.

Note 7 Kundefordringer

| Avsetning til forventet tap på fordringer | 2022 | 2021 |
|---|----------|------|
| Regnskapsmessig avsetning til forventet tap på fordringer | 143 000 | 0 |
| Skattemessig avsetning etter sjablongregel | 0 | 0 |
| Fordringsreserve | -143 000 | 0 |

| Kostnadsførte tap på fordringer | 2022 | 2021 |
|--|---------|------|
| Årets utgiftsførte tap | 0 | 0 |
| Innkomet på tidligere avskrevne fordringer | 0 | 0 |
| Endring tapsavsetning | 143 000 | 0 |
| Tap på krav i resultatregnskapet | 143 000 | 0 |

Note 8 Bundet bankinnskudd

| | 2022 | 2021 |
|--|--------|--------|
| Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk | 68 605 | 71 356 |

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

| Selskapets aksjonærer er | Antall | Eierandel |
|--------------------------|--------|-----------|
| Unike Hoteller AS | 1 000 | 100 % |

Aksjekapital: 1 000 stk à 1 000 1 000 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Selskapet er datterselskap til Unque Hotels AS
Foretaksnummer 998 415 128
Forretningskontor Sandefjord
Det utarbeides konsernregnskap for Unique Hotels AS



Morgedal Hotel AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 10 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum |
|------------------|--------------|----------|-------------------|-----------|
| Pr 31.12.21 | 100 000 | 0 | 68 065 | 168 065 |
| Årets resultat | | | 1 062 431 | 1 062 431 |
| Ordinært utbytte | | | 0 | 0 |
| Pr 31.12.22 | 100 000 | 0 | 1 130 496 | 1 230 496 |

Note 11 Pantstillelser og garantier

| Konsernkontosystem | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| Cashpool, konsernkontosystem Unique hotels AS | 2 008 119 | 0 |
| Sum | 2 008 119 | 0 |

| Balanseførte verdier av pantsatte eiendeler | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Kundefordringer | 1 103 876 | 848 798 |
| Varelager | 519 400 | 438 798 |
| Driftsløsøre, inventar m.v. | 709 300 | 521 400 |
| Sum | 2 332 576 | 1 808 996 |

Selskapets eiendeler og fordringer er stilt som sikkerhet for lånet som Unique Hotels har i Handelsbanken.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Morgedal Hotel AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Morgedal Hotel AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 062 431. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.

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 avviklet.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert



revisjon & rådgivning

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 Morgedal Hotel AS.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandefjord, 27.04.2023
HLO revisjon & rådgivning AS

Marthe Bjørnstad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Side 2 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00
Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert



Årsregnskap Mor...


Name Date
Sandtrø, Eric **2023-04-30**

Identification

 **bankID** Sandtrø, Eric

Name Date
Bjørnstad, Marthe **2023-05-01**

Identification

 **bankID** Bjørnstad, Marthe
PA MOBIL

Name Date
Christensen, Morten **2023-04-28**

Identification

 **bankID** Christensen, Morten



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))