



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	920 195 679
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FESTNINGSHOTELLENE AS
Forretningsadresse:	Storgata 36 1440 DRØBAK

### 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:	Tony Andre Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.07.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 17.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 490 668	1 061 600
Annen driftsinntekt		3 885 682	3 711 203
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 376 350</b>	<b>4 772 803</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	3 234 814	2 868 393
Avskrivning	10	232 870	140 875
Annen driftskostnad	3, 4	3 352 371	1 371 219
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 820 055</b>	<b>4 380 487</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 443 705</b>	<b>392 316</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			63
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>63</b>
Annen finanskostnad		32 732	42 151
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>32 732</b>	<b>42 151</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-32 732</b>	<b>-42 088</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 476 437</b>	<b>350 228</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	197 683	49 138
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 674 120</b>	<b>301 090</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 674 120</b>	<b>301 090</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	-1 674 120	301 090
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 674 120</b>	<b>301 090</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	10	1 511 280	1 295 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 511 280</b>	<b>1 295 500</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	47 025	47 025
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>47 025</b>	<b>47 025</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 558 305</b>	<b>1 342 525</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		50 000	
Andre fordringer	5, 6	1 640 220	2 110 161
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 690 220</b>	<b>2 110 161</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	7	<b>218 098</b>	<b>190 643</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 908 318</b>	<b>2 300 804</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 466 623</b>	<b>3 643 329</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4, 11	-1 406 823	267 297
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 406 823</b>	<b>267 297</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 376 823</b>	<b>297 297</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	91 590	41 074
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>91 590</b>	<b>41 074</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 399 001	956 919
Øvrig langsiktig gjeld	5		100 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 399 001</b>	<b>1 056 919</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 490 591</b>	<b>1 097 993</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		343 425	56 856
Betalbar skatt	8	147 167	8 064
Skyldige offentlige avgifter	7	502 391	481 750
Annen kortsiktig gjeld	6	2 359 872	1 701 369
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 352 855</b>	<b>2 248 039</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 843 446</b>	<b>3 346 032</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 466 623</b>	<b>3 643 329</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 803588

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 195 679  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FESTNINGSHOTELLENE AS  
Forretningsadresse: Storgata 36  
1440 DRØBAK

#### 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: Tony Andre Eide  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2022

#### 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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 920 195 679  
FESTNINGSHOTELLENE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 490 668	1 061 600
Annen driftsinntekt		3 885 682	3 711 203
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 376 350</b>	<b>4 772 803</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3	3 234 814	2 868 393
Avskrivning	10	232 870	140 875
Annen driftskostnad	3, 4	3 352 371	1 371 219
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 820 055</b>	<b>4 380 487</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 443 705</b>	<b>392 316</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			63
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>63</b>
Annen finanskostnad		32 732	42 151
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>32 732</b>	<b>42 151</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-32 732</b>	<b>-42 088</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	197 683	49 138
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 674 120</b>	<b>301 090</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 674 120</b>	<b>301 090</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	-1 674 120	301 090
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 674 120</b>	<b>301 090</b>



Organisasjonsnr: 920 195 679  
FESTNINGSHOTELLENE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	10	1 511 280	1 295 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 511 280</b>	<b>1 295 500</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	9	47 025	47 025
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>47 025</b>	<b>47 025</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 558 305</b>	<b>1 342 525</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		50 000	
Andre fordringer	5, 6	1 640 220	2 110 161
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 690 220</b>	<b>2 110 161</b>

#### Bankinnskudd, kontanter

og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	218 098	190 643

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 908 318</b>	<b>2 300 804</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 466 623</b>	<b>3 643 329</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4, 11	-1 406 823	267 297
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 406 823</b>	<b>267 297</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 376 823</b>	<b>297 297</b>
------------------------	--	-------------------	----------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	91 590	41 074
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>91 590</b>	<b>41 074</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 399 001	956 919
Øvrig langsiktig gjeld	5		100 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 399 001</b>	<b>1 056 919</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 490 591</b>	<b>1 097 993</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		343 425	56 856
Betalbar skatt	8	147 167	8 064
Skyldige offentlige avgifter	7	502 391	481 750
Annen kortsiktig gjeld	6	2 359 872	1 701 369
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 352 855</b>	<b>2 248 039</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 843 446</b>	<b>3 346 032</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 466 623</b>	<b>3 643 329</b>



Organisasjonsnr: 920 195 679  
FESTNINGSHOTELLENE AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
2

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Tae Invest AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

**Note**  
3

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2778278.00	2481986.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	421268.00	362812.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49393.00	6670.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-14125.00	16925.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3234814.00	2868393.00

**Ytelser til daglig leder**

**Note**

**Ytelser til andre ledende personer**

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	1007480.00		264400.00

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1007480.00		264400.00



Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

## Note

### Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24000.00	21000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8400.00	7800.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32400.00	28800.00

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

## Note

9

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

#### Tilknyttet selskap/datterselskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Festningshotellene AS	Storgata 36 1440 DRØBAK 0215 Frogn

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



## Festningshotellene AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

##### *Fordringer*

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

##### *Leasing / leieavtaler*

Selskapet bruker operasjonell leasing. Det vil si at leasingkostnadene kostnadsføres fortløpende.

##### *Skatter*

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

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tae Invest AS	100	100 %	100 %

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

---



## Festningshotellene AS

### Noter til regnskapet for 2021

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønninger	2 778 278	2 481 986
Arbeidsgiveravgift	421 268	362 812
Pensjonskostnader	49 393	6 670
Andre ytelser	-14 125	16 925
Sum	<u>3 234 814</u>	<u>2 868 393</u>

#### *Ytelser til ledende personer*

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 007 480		264 400

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Revisjon	24 000	21 000
Andre tjenester	8 400	7 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	267 297	297 297
Årsresultat	0	-1 674 120	-1 674 120
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>-1 406 823</u>	<u>-1 376 823</u>

Det negative årsresultatet skyldes ettergivelse av fordringer på Torreby Slott AB på 2.375.000.

#### Note 5 - Fordringer og gjeld tilknyttede selskap og eier

<i>Gjeld med forfall tidligere enn ett år</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gjeld til Reenskaug Hotel Drift AS	44 126	0
Gjeld til Oscarsborg Invest AS	490 000	500 000
Gjeld til Festningen Hotel & Resort	188 612	18 186
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort	913 348	668 803
Sum	<u>1 636 086</u>	<u>1 186 989</u>



### Festningshotellene AS

---

#### Noter til regnskapet for 2021

	2021	2020
Lån til Tony André Eide	50 000	-100 000

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2021	2020
FH Torreby AB	1 470 117	2 046 392
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld, TAE Invest AS	139 000	170 000

#### Note 7 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	129 940

#### Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	147 167	8 064
Endring utsatt skatt	50 516	41 074
Årets totale skattekostnad	<u>197 683</u>	<u>49 138</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 476 437	350 228
Permanente forskjeller	2 375 000	-176
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-229 620</u>	<u>-136 326</u>
Alminnelig inntekt	668 943	213 726
Anvendt fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>-177 072</u>
Årets skattegrunnlag	<u>668 943</u>	<u>36 654</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	147 167	8 064

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	<u>416 320</u>	<u>186 700</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>416 320</u>	<u>186 700</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	91 590	41 074

---



## Festningshotellene AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2021
22% skatt av resultat før skatt	-324 816
Permanente forskjeller (22%)	522 500
Beregnet skattekostnad	<u>197 684</u>
Effektiv skattesats *)	-13,4 %

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.

### Note 9 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
Festningshotellene AS	Storgata 36 1440 DRØBAK 0215 Frogn

Selskapet har investert aksjer for 47.025 i Torreby Slott AB i Sverige. Inntil videre anses aksjene å ha sin verdi i balansen.

### Note 10 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 460 000	1 460 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	579 900	579 900
Avgang solgte driftsmidler	-210 000	-210 000
Anskaffelseskost 31.12.2021	<u>1 829 900</u>	<u>1 829 900</u>
Akk.avskrivning 31.12.2021	-318 620	-318 620
Balanseført pr. 31.12.2021	<u>1 511 280</u>	<u>1 511 280</u>
Årets avskrivninger	232 870	232 870
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

### Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har negativ egenkapital. Årsaken til det skyldes at selskapet har gjort betydelige ettergivelser av fordringer på et svensk datterselskap. Styret anser egenkapitalen vil være gjenvunnet med overskudd fra driften i årene framover.

---



**Festningshotellene AS**

---

**Noter til regnskapet for 2021**



## SCANSØR REVISJON

### Arild Sørvåg

Statsautorisert revisor  
Autorisert regnskapsfører

Storgata 5  
1607 Fredrikstad

Tlf. +47 69 30 08 72  
Mob. + 47 917 12 824

E-post:  
[post@scansor.no](mailto:post@scansor.no)  
Web:  
[www.scansor.no](http://www.scansor.no)

Til generalforsamlingen i Festningshotellene AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Jeg har revidert Festningshotellene AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.674.120. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Jeg er uavhengig 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

### 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 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

Mitt 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 min 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.

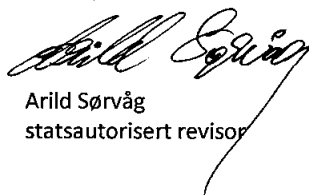


**Andre forhold**

Selskapets aksjekapital er tapt og egenkapitalen er negativ med kr 1.376.823. Dette kan skape usikkerhet med hensyn til fortsatt drift. Det vises til note 4 i årsregnskapet.

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

Fredrikstad, 20.07.2022  
SCANSØR REVISJON



Arild Sørvåg  
statsautorisert revisor



Festningshotellene AS

---

## Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Penneo Dokumentnøkkel: ONY0J-GOCUE-11K4G-XT25X-XBFLN-3GPAS



## Festningshotellene AS

### Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 490 668	1 061 600
Annen driftsinntekt		3 885 682	3 711 203
Sum driftsinntekter		<u>5 376 350</u>	<u>4 772 803</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	3	3 234 814	2 868 393
Avskrivning	10	232 870	140 875
Annen driftskostnad	3	3 352 371	1 371 219
Sum driftskostnader		<u>6 820 055</u>	<u>4 380 487</u>
Driftsresultat		<u>-1 443 705</u>	<u>392 316</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		0	63
Annen finanskostnad		32 732	42 151
Netto finansposter		<u>-32 732</u>	<u>-42 088</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 476 437</u>	<u>350 228</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>197 683</u>	<u>49 138</u>
<b>Årsresultat</b>		<b><u>-1 674 120</u></b>	<b><u>301 090</u></b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	4	<u>-1 674 120</u>	<u>301 090</u>

Penneo Dokumentnøkkel: ONY0J-GOCUE-11K4G-XT25X-XBFLN-3GPAS



## Festningshotellene AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	10	1 511 280	1 295 500
Sum varige driftsmidler		<u>1 511 280</u>	<u>1 295 500</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	9	47 025	47 025
Sum finansielle anleggsmidler		<u>47 025</u>	<u>47 025</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 558 305</u>	<u>1 342 525</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		50 000	0
Andre fordringer	5, 6	1 640 220	2 110 161
Sum fordringer		<u>1 690 220</u>	<u>2 110 161</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	218 098	190 643
Sum omløpsmidler		<u>1 908 318</u>	<u>2 300 804</u>
Sum eiendeler		<u>3 466 623</u>	<u>3 643 329</u>



### Festningshotellene AS

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	-1 406 823	267 297
Sum opptjent egenkapital		-1 406 823	267 297
Sum egenkapital		-1 376 823	297 297
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	91 590	41 074
Sum avsetning for forpliktelser		91 590	41 074
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 399 001	956 919
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 399 001	1 056 919
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		343 425	56 856
Betalbar skatt	8	147 167	8 064
Skyldige offentlige avgifter	7	502 391	481 750
Annen kortsiktig gjeld	6	2 359 872	1 701 369
Sum kortsiktig gjeld		3 352 855	2 248 039
Sum gjeld		4 843 446	3 346 032
Sum egenkapital og gjeld		3 466 623	3 643 329

31. desember 2021  
Drøbak, 30. juni 2022

Tony André Eide  
styrets leder

Penneo Dokumentnøkkel: ONY0J-GOCUE-11K4G-XT25X-XBFLN-3GPAS



## Festningshotellene AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

##### *Fordringer*

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

##### *Leasing / leieavtaler*

Selskapet bruker operasjonell leasing. Det vil si at leasingkostnadene kostnadsføres fortløpende.

##### *Skatter*

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

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tae Invest AS	100	100 %	100 %

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
----------------	------	------



### Festningshotellene AS

#### Noter til regnskapet for 2021

Lønninger	2 778 278	2 481 986
Arbeidsgiveravgift	421 268	362 812
Pensjonskostnader	49 393	6 670
Andre ytelser	-14 125	16 925
Sum	<u>3 234 814</u>	<u>2 868 393</u>

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	1 007 480		264 400

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2021	2020
Revisjon	24 000	21 000
Andre tjenester	8 400	7 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	267 297	297 297
Årsresultat	0	-1 674 120	-1 674 120
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>-1 406 823</u>	<u>-1 376 823</u>

#### Note 5 - Fordringer og gjeld tilknyttede selskap og eier

Gjeld med forfall tidligere enn ett år	2021	2020
Gjeld til Reenskaug Hotel Drift AS	44 126	0
Gjeld til Oscarsborg Invest AS	490 000	500 000
Gjeld til Festningen Hotel & Resort	188 612	18 186
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort	913 348	668 803
Sum	<u>1 636 086</u>	<u>1 186 989</u>

	2021	2020
Lån til Tony André Eide	50 000	-100 000

#### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
FH Torreby AB	1 470 117	2 046 392



### Festningshotellene AS

#### Noter til regnskapet for 2021

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld, TAE Invest AS	139 000	170 000

#### Note 7 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetreksmidler utgjør	129 940

#### Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	147 167	8 064
Endring utsatt skatt	50 516	41 074
Årets totale skattekostnad	<u>197 683</u>	<u>49 138</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 476 437	350 228
Permanente forskjeller	2 375 000	-176
Endring i midlertidige forskjeller	-229 620	-136 326
Alminnelig inntekt	668 943	213 726
Anvendt fremførbart underskudd	0	-177 072
Årets skattegrunnlag	<u>668 943</u>	<u>36 654</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	147 167	8 064

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	416 320	186 700
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>416 320</u>	<u>186 700</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	91 590	41 074

#### *Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt*

	2021
22% skatt av resultat før skatt	-324 816
Permanente forskjeller (22%)	522 500
Beregnet skattekostnad	<u>197 684</u>

Effektiv skattesats \*) -13,4 %

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.

#### Note 9 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v



## Festningshotellene AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap  
Festningshotellene AS

Forretningskontor  
Storgata 36 1440 DRØBAK 0215 Frogn

Selskapet har investert aksjer for 47.025 i Torreby Slott AB i Sverige. Inntil videre anses aksjene å ha sin verdi i balansen.

#### Note 10 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 460 000	1 460 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	579 900	579 900
Avgang solgte driftsmidler	-210 000	-210 000
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 829 900</b>	<b>1 829 900</b>
<b>Akk.avskrivning 31.12.2021</b>	<b>-318 620</b>	<b>-318 620</b>
<b>Balanseført pr. 31.12.2021</b>	<b>1 511 280</b>	<b>1 511 280</b>
Årets avskrivninger	232 870	232 870
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Penneo Dokumentnøkkel: ONY0J-GOCUE-11K4G-XT25X-XBFLN-3GPAS



# 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."

## Tony André Eide

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-935945

IP: 193.214.xxx.xxx

2022-07-18 11:43:20 UTC



## Tony André Eide

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-935945

IP: 193.214.xxx.xxx

2022-07-18 11:43:20 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ONY0J-GOCUE-11K4G-XT25X-XBFLN-3GPAS

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>