



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 260 088
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: HOTEL KLUBBEN DA
Forretningsadresse: Storgaten 20
3126 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hans Petter Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	8 752 065	6 240 125
Sum inntekter		8 752 065	6 240 125
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	776 115	4 194 084
Annen driftskostnad	2	946 660	1 261 041
Sum kostnader		1 722 775	5 455 125
Driftsresultat		7 029 290	785 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9		3 719
Annen renteinntekt		512	328
Sum finansinntekter		512	4 047
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9		591 766
Annen rentekostnad		3 038 739	3 601 057
Sum finanskostnader		3 038 739	4 192 823
Netto finans		-3 038 227	-4 188 776
Ordinært resultat før skattekostnad		3 991 063	-3 403 776
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 991 063	-3 403 776
Årsresultat	5	3 991 063	-3 403 776
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 991 063	-3 403 776
Totalresultat		3 991 063	-3 403 776
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital deltakere		3 991 063	
Overført annen egenkapital deltakere			-3 403 776



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	5	3 991 063	-3 403 776



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	59 135 882	35 693 220
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	5 601 699	4 743 434
Sum varige driftsmidler	8	64 737 581	40 436 654
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		10 000
Sum finansielle anleggsmidler			10 000
Sum anleggsmidler		64 737 581	40 446 654
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 9	1 839 551	
Andre kortsiktige fordringer		1 521 490	1 534 790
Sum fordringer		3 361 042	1 534 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		60 885	1 254 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 885	1 254 538
Sum omløpsmidler		3 421 927	2 789 328
SUM EIENDELER		68 159 508	43 235 982

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6		
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		
Udekket tap		75 114 283	79 105 347
Sum opptjent egenkapital		-75 114 283	-79 105 347
Sum egenkapital	5	-75 114 283	-79 105 347
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	127 000 000	107 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	7, 9	11 386 975	7 436 025
Sum annen langsiktig gjeld		138 386 975	114 436 025
Sum langsiktig gjeld		138 386 975	114 436 025
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 410 410	7 546 409
Annen kortsiktig gjeld		476 406	358 895
Sum kortsiktig gjeld		4 886 816	7 905 304
Sum gjeld		143 273 791	122 341 329
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		68 159 508	43 235 982
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 680851

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 260 088
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: HOTEL KLUBBEN DA
Forretningsadresse: Storgaten 20
3126 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hans Petter Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 07.09.2021



Organisasjonsnr: 951 260 088
HOTEL KLUBBEN DA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	8 752 065	6 240 125
Sum inntekter		8 752 065	6 240 125
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	776 115	4 194 084
Annen driftskostnad	2	946 660	1 261 041
Sum kostnader		1 722 775	5 455 125
Driftsresultat		7 029 290	785 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9		3 719
Annen renteinntekt		512	328
Sum finansinntekter		512	4 047
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9		591 766
Annen rentekostnad		3 038 739	3 601 057
Sum finanskostnader		3 038 739	4 192 823
Netto finans		-3 038 227	-4 188 776
Ordinært resultat før skattekostnad		3 991 063	-3 403 776
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 991 063	-3 403 776
Årsresultat	5	3 991 063	-3 403 776
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 991 063	-3 403 776
Totalresultat		3 991 063	-3 403 776
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital deltakere		3 991 063	
Overført annen egenkapital deltakere			-3 403 776
Sum overføringer og disponeringer	5	3 991 063	-3 403 776





Organisasjonsnr: 951 260 088
HOTEL KLUBBEN DA

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	59 135 882	35 693 220
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	5 601 699	4 743 434
Sum varige driftsmidler	8	64 737 581	40 436 654

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	9		10 000
Sum finansielle anleggsmidler			10 000

Sum anleggsmidler **64 737 581** **40 446 654**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	4, 9	1 839 551	
Andre kortsiktige fordringer		1 521 490	1 534 790
Sum fordringer		3 361 042	1 534 790

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		60 885	1 254 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 885	1 254 538

Sum omløpsmidler **3 421 927** **2 789 328**

SUM EIENDELER **68 159 508** **43 235 982**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6		



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		
Udekket tap		75 114 283	79 105 347
Sum opptjent egenkapital		-75 114 283	-79 105 347
Sum egenkapital	5	-75 114 283	-79 105 347
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7, 8	127 000 000	107 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	7, 9	11 386 975	7 436 025
Sum annen langsiktig gjeld		138 386 975	114 436 025
Sum langsiktig gjeld		138 386 975	114 436 025
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 410 410	7 546 409
Annen kortsiktig gjeld		476 406	358 895
Sum kortsiktig gjeld		4 886 816	7 905 304
Sum gjeld		143 273 791	122 341 329
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		68 159 508	43 235 982
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Organisasjonsnr: 951 260 088
HOTEL KLUBBEN DA


NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret


Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



 Legally signed by
Endre Tarald Glastad
18.08.2021

 Legally signed by
Kjell Einar Abrahamsen
23.08.2021

 Legally signed by
Hans Petter Hagen
23.08.2021

 Legally signed by
Eirik Sunde
23.08.2021

Årsregnskap 2020

Hotel Klubben DA

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 951 260 088



RESULTATREGNSKAP

HOTEL KLUBBEN DA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Leieinntekter	1	8 752 065	6 240 125
Sum driftsinntekter		8 752 065	6 240 125
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	776 115	4 194 084
Annen driftskostnad	2	946 660	1 261 041
Sum driftskostnader		1 722 775	5 455 125
Driftsresultat		7 029 290	785 000
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	0	3 719
Annen renteinntekt		512	328
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	0	591 766
Annen rentekostnad		3 038 739	3 601 057
Resultat av finansposter		-3 038 227	-4 188 776
Ordinært resultat før skattekostnad		3 991 063	-3 403 776
Ordinært resultat		3 991 063	-3 403 776
Årsresultat	5	3 991 063	-3 403 776
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital deltakere		3 991 063	0
Overført annen egenkapital deltakere		0	3 403 776
Sum overføringer	5	3 991 063	-3 403 776



BALANSE

HOTEL KLUBBEN DA

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	59 135 882	35 693 220
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	5 601 699	4 743 434
Sum varige driftsmidler	8	64 737 581	40 436 654
Lån til foretak i samme konsern	9	0	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	10 000
Sum anleggsmidler		64 737 581	40 446 654
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	4, 9	1 839 551	0
Andre kortsiktige fordringer		1 521 490	1 534 790
Sum fordringer		3 361 042	1 534 790
Bankinnskudd, kontanter o.l.		60 885	1 254 538
Sum omløpsmidler		3 421 927	2 789 328
Sum eiendeler		68 159 508	43 235 982



BALANSE

HOTEL KLUBBEN DA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital deltakere		-75 114 283	-79 105 347
Sum opptjent egenkapital		-75 114 283	-79 105 347
Sum egenkapital	5	-75 114 283	-79 105 347
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	127 000 000	107 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	7, 9	11 386 975	7 436 025
Sum annen langsiktig gjeld		138 386 975	114 436 025
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 410 410	7 546 409
Annen kortsiktig gjeld		476 406	358 895
Sum kortsiktig gjeld		4 886 816	7 905 304
Sum gjeld		143 273 791	122 341 329
Sum egenkapital og gjeld		68 159 508	43 235 982

Farsund, 30.06.2021
Styret i Hotel Klubben DA

Hans Petter Hagen
daglig leder

Endre Tarald Glstad
styreleder

Eirik Sunde
styremedlem

Kjell Einar Abrahamsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Virksomheten til Hotel Klubben DA er utleie av hotell beliggende i Nedre Langgate i Tønsberg ved bryggene.

DRIFTSINNTEKTER

Leieinntekter inntektsføres når de ansen for å være opptjent.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

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.

Note 1 Leieinntekter

Leieinntekter i Hotel Klubben DA er på NOK 8 752 065 av dette er NOK 7 171 903 leie for 2020. Resterende på NOK 1 580 162 er periodisert leie og avregning leie fra tidligere år

Note 2 Lønnskostnader

Hotel Klubben DA har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 22 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 700.



Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	82 024 141	26 803 693	108 827 834
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	25 077 042		25 077 042
= Anskaffelseskost 31.12.20	107 101 183	26 803 693	133 904 876
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	47 965 301	21 201 993	69 167 294
= Bokført verdi 31.12.20	59 135 882	5 601 700	64 737 582
Årets ordinære avskrivninger	1 634 380	-858 265	776 115
Økonomisk levetid	8-50 år	10 år	

Avskrivning på inventar er negativ. Dette skyldes for høy avskrivning i 2019 som er korrigert i år.

Note 4 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 270 122	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 270 122	0
Sum resultatførte tap på krav	0	0



Note 5 Egenkapital

	Glastad Farsund AS (99%)	Farsund Vekst AS (1%)	Sum
Pr. 31.12.2019	-78 309 650	-795 697	-79 105 347
Pr 01.01.2020	-78 309 650	-795 697	-79 105 347
Konvertering av gjeld	0	0	0
Ettergitt gjeld	0		0
Årets resultat	3 951 152	39 911	3 991 063
Pr 31.12.2020	-74 358 497	-755 786	-75 114 283

Note 6 Deltakerinformasjon

Selskap	Org.nr.	Eierandel	Stemmeandel
Glastad Farsund AS	982 147 417	99%	99%
Farsund Vekst AS	996 295 249	1%	1%
Sum		100%	100%

Note 7 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	127 000 000	107 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	11 386 975	7 436 025
Sum annen langsiktig gjeld	138 386 975	114 436 025
Gjennomsnittlig rente	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	2,88%	2,88%

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	127 000 000	-107 000 000
Sum	127 000 000	-107 000 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer og driftstilbehør	64 737 581	40 436 654
Sum	64 737 581	40 436 654



Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Kundefordringer konsern	1 270 122	0
Sum	1 270 122	0
Gjeld		
Langsiktig gjeld konsern	11 386 975	7 436 025
Sum	11 386 975	7 436 025

Langsiktig gjeld er til Glastad Farsund AS. Det er ikke beregnet renter på lånet.

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
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	3 991 063	-3 403 776
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 538 271	1 579 727
Skattepliktig inntekt	2 452 792	-1 824 050
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-2 804 400	-4 365 268	-1 560 867
Gevinst – og tapskonto	90 384	112 980	22 596
Sum	-2 714 016	-4 252 288	-1 538 271
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 714 016	-4 252 288	-1 538 271
Utsatt skattefordel (22 %)	-597 084	-935 503	-338 420

Selskapet er ikke eget skattesubjekt. Skattemessig resultat tillegges deltakerne i selskapet.



Note 11 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2020.

Styret er inneforstått med at selskapet har negativ egenkapital. Selskapets eiendom har imidlertid en vesentlig høyere verdi enn den bokførte, slik at den reelle egenkapitalen i selskapet ansees som forsvarlig ut i fra selskapets virksomhet.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Hotel Klubben DA vil etter styrets vurdering bli påvirket indirekte gjennom leietaker Team Klubben AS. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Til selskapsmøtet i Hotel Klubben DA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hotel Klubben DAs årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Gravane 26, Postboks 447, NO-4664 Kristiansand

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Hotel Klubben DA



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kristiansand, 30. juni 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Robert Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Andersen, Robert Arvid	BANKID_MOBILE	2021-06-30 09:31

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2020

Hotel Klubben DA

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 951 260 088



RESULTATREGNSKAP

HOTEL KLUBBEN DA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Leieinntekter	1	8 752 065	6 240 125
Sum driftsinntekter		8 752 065	6 240 125
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	776 115	4 194 084
Annen driftskostnad	2	946 660	1 261 041
Sum driftskostnader		1 722 775	5 455 125
Driftsresultat		7 029 290	785 000
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	0	3 719
Annen renteinntekt		512	328
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9	0	591 766
Annen rentekostnad		3 038 739	3 601 057
Resultat av finansposter		-3 038 227	-4 188 776
Ordinært resultat før skattekostnad		3 991 063	-3 403 776
Ordinært resultat		3 991 063	-3 403 776
Årsresultat	5	3 991 063	-3 403 776
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital deltakere		3 991 063	0
Overført annen egenkapital deltakere		0	3 403 776
Sum overføringer	5	3 991 063	-3 403 776



BALANSE

HOTEL KLUBBEN DA

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	59 135 882	35 693 220
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	5 601 699	4 743 434
Sum varige driftsmidler	8	64 737 581	40 436 654
Lån til foretak i samme konsern	9	0	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	10 000
Sum anleggsmidler		64 737 581	40 446 654
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	4, 9	1 839 551	0
Andre kortsiktige fordringer		1 521 490	1 534 790
Sum fordringer		3 361 042	1 534 790
Bankinnskudd, kontanter o.l.		60 885	1 254 538
Sum omløpsmidler		3 421 927	2 789 328
Sum eiendeler		68 159 508	43 235 982



BALANSE

HOTEL KLUBBEN DA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital deltakere		-75 114 283	-79 105 347
Sum opptjent egenkapital		-75 114 283	-79 105 347
Sum egenkapital	5	-75 114 283	-79 105 347
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	127 000 000	107 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	7, 9	11 386 975	7 436 025
Sum annen langsiktig gjeld		138 386 975	114 436 025
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		4 410 410	7 546 409
Annen kortsiktig gjeld		476 406	358 895
Sum kortsiktig gjeld		4 886 816	7 905 304
Sum gjeld		143 273 791	122 341 329
Sum egenkapital og gjeld		68 159 508	43 235 982

Farsund, 30.06.2021
Styret i Hotel Klubben DA

Hans Petter Hagen
daglig leder

Endre Tarald Glstad
styreleder

Eirik Sunde
styremedlem

Kjell Einar Abrahamsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Virksomheten til Hotel Klubben DA er utleie av hotell beliggende i Nedre Langgate i Tønsberg ved bryggene.

DRIFTSINNTEKTER

Leieinntekter inntektsføres når de ansen for å være opptjent.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

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.

Note 1 Leieinntekter

Leieinntekter i Hotel Klubben DA er på NOK 8 752 065 av dette er NOK 7 171 903 leie for 2020. Resterende på NOK 1 580 162 er periodisert leie og avregning leie fra tidligere år

Note 2 Lønnskostnader

Hotel Klubben DA har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 22 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 700.



Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	82 024 141	26 803 693	108 827 834
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	25 077 042		25 077 042
= Anskaffelseskost 31.12.20	107 101 183	26 803 693	133 904 876
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	47 965 301	21 201 993	69 167 294
= Bokført verdi 31.12.20	59 135 882	5 601 700	64 737 582
Årets ordinære avskrivninger	1 634 380	-858 265	776 115
Økonomisk levetid	8-50 år	10 år	

Avskrivning på inventar er negativ. Dette skyldes for høy avskrivning i 2019 som er korrigert i år.

Note 4 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	1 270 122	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 270 122	0
Sum resultatførte tap på krav	0	0



Note 5 Egenkapital

	Glastad Farsund AS (99%)	Farsund Vekst AS (1%)	Sum
Pr. 31.12.2019	-78 309 650	-795 697	-79 105 347
Pr 01.01.2020	-78 309 650	-795 697	-79 105 347
Konvertering av gjeld	0	0	0
Ettergitt gjeld	0		0
Årets resultat	3 951 152	39 911	3 991 063
Pr 31.12.2020	-74 358 497	-755 786	-75 114 283

Note 6 Deltakerinformasjon

Selskap	Org.nr.	Eierandel	Stemmeandel
Glastad Farsund AS	982 147 417	99%	99%
Farsund Vekst AS	996 295 249	1%	1%
Sum		100%	100%

Note 7 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	127 000 000	107 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	11 386 975	7 436 025
Sum annen langsiktig gjeld	138 386 975	114 436 025
Gjennomsnittlig rente	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	2,88%	2,88%

Note 8 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	127 000 000	-107 000 000
Sum	127 000 000	-107 000 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer og driftstilbehør	64 737 581	40 436 654
Sum	64 737 581	40 436 654



Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Fordringer		
Kundefordringer konsern	1 270 122	0
Sum	1 270 122	0
Gjeld		
Langsiktig gjeld konsern	11 386 975	7 436 025
Sum	11 386 975	7 436 025

Langsiktig gjeld er til Glastad Farsund AS. Det er ikke beregnet renter på lånet.

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
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	3 991 063	-3 403 776
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 538 271	1 579 727
Skattepliktig inntekt	2 452 792	-1 824 050
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-2 804 400	-4 365 268	-1 560 867
Gevinst – og tapskonto	90 384	112 980	22 596
Sum	-2 714 016	-4 252 288	-1 538 271
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 714 016	-4 252 288	-1 538 271
Utsatt skattefordel (22 %)	-597 084	-935 503	-338 420

Selskapet er ikke eget skattesubjekt. Skattemessig resultat tillegges deltakerne i selskapet.



Note 11 Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2020.

Styret er inneforstått med at selskapet har negativ egenkapital. Selskapets eiendom har imidlertid en vesentlig høyere verdi enn den bokførte, slik at den reelle egenkapitalen i selskapet ansees som forsvarlig ut i fra selskapets virksomhet.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Hotel Klubben DA vil etter styrets vurdering bli påvirket indirekte gjennom leietaker Team Klubben AS. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.