



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 963 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: P-HOTELS BRATTØRA AS
Forretningsadresse: Munkegata 15
7013 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Hofstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 412 178	28 725 613
Annen driftsinntekt		2 759	209 016
Sum inntekter		26 414 937	28 934 629
Kostnader			
Varekostnad		684 498	917 429
Lønnskostnad	2	8 054 026	7 374 494
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	302 960	67 647
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	16 739 618	17 463 488
Sum kostnader		25 781 102	25 823 057
Driftsresultat		633 835	3 111 572
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		211	
Annen finansinntekt		87 304	102 911
Sum finansinntekter		87 515	102 911
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-19 193	
Annen rentekostnad		328 498	123 720
Sum finanskostnader		309 305	123 720
Netto finans		-221 790	-20 809
Ordinært resultat før skattekostnad		412 045	3 090 763
Skattekostnad på resultat	4	92 144	727 756
Ordinært resultat etter skattekostnad		319 901	2 363 007
Årsresultat	5	319 901	2 363 007
Årsresultat etter minoritetsinteresser		319 901	2 363 007
Totalresultat		319 901	2 363 007



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 200 000
Avsatt til annen egenkapital		319 901	163 007
Sum overføringer og disponeringer	5	319 901	2 363 007



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		7 500	17 500
Utsatt skattefordel	4		12 942
Sum immaterielle eiendeler		7 500	30 442
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 007 681	413 997
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	478 194	146 124
Sum varige driftsmidler	3	2 485 875	560 121
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 012 975	1 012 975
Andre langsiktige fordringer	6		
Sum finansielle anleggsmidler		1 012 975	1 012 975
Sum anleggsmidler		3 506 350	1 603 538
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		71 166	78 237
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 594 709	4 246 716
Andre kortsiktige fordringer	4, 6	1 327 434	323 605
Sum fordringer		3 922 143	4 570 321
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 534 163	4 034 488
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 534 163	4 034 488
Sum omløpsmidler		5 527 472	8 683 046
SUM EIENDELER		9 033 822	10 286 584



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	5, 8		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	699 363	379 462
Sum opptjent egenkapital		699 363	379 462
Sum egenkapital		1 199 363	879 462
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	13 811	
Sum avsetninger for forpliktelser		13 811	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		13 811	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 542 641	3 158 817
Betalbar skatt	4	65 391	702 430
Skyldig offentlige avgifter		394 334	490 448
Utbytte			2 200 000
Annen kortsiktig gjeld	6	5 818 283	2 855 428
Sum kortsiktig gjeld		7 820 648	9 407 123
Sum gjeld		7 834 459	9 407 123
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 033 822	10 286 584



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 716232

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 963 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: P-HOTELS BRATTØRA AS
Forretningsadresse: Munkegata 15
7013 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Hofstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 05.08.2024



Organisasjonsnr: 997 963 326
P-HOTELS BRATTØRA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 412 178	28 725 613
Annen driftsinntekt		2 759	209 016
Sum inntekter		26 414 937	28 934 629
Kostnader			
Varekostnad		684 498	917 429
Lønnskostnad	2	8 054 026	7 374 494
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	302 960	67 647
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	16 739 618	17 463 488
Sum kostnader		25 781 102	25 823 057
Driftsresultat		633 835	3 111 572
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		211	
Annen finansinntekt		87 304	102 911
Sum finansinntekter		87 515	102 911
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-19 193	
Annen rentekostnad		328 498	123 720
Sum finanskostnader		309 305	123 720
Netto finans		-221 790	-20 809
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	92 144	727 756
Ordinært resultat etter skattekostnad		319 901	2 363 007
Årsresultat	5	319 901	2 363 007
Årsresultat etter minoritetsinteresser		319 901	2 363 007
Totalresultat		319 901	2 363 007
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 200 000



Avsatt til annen egenkapital		319 901	163 007
Sum overføringer og disponeringer	5	319 901	2 363 007



Organisasjonsnr: 997 963 326
P-HOTELS BRATTØRA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		7 500	17 500
Utsatt skattefordel	4		12 942
Sum immaterielle eiendeler		7 500	30 442
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 007 681	413 997
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	478 194	146 124
Sum varige driftsmidler	3	2 485 875	560 121
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet Andre langsiktige fordringer	6	1 012 975	1 012 975
Sum finansielle anleggsmidler		1 012 975	1 012 975
Sum anleggsmidler		3 506 350	1 603 538
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		71 166	78 237
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 594 709	4 246 716
Andre kortsiktige fordringer	4, 6	1 327 434	323 605
Sum fordringer		3 922 143	4 570 321
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 534 163	4 034 488
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 534 163	4 034 488
Sum omløpsmidler		5 527 472	8 683 046
SUM EIENDELER		9 033 822	10 286 584
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	5, 8		
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	699 363	379 462
Sum opptjent egenkapital		699 363	379 462
Sum egenkapital		1 199 363	879 462
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	13 811	
Sum avsetninger for forpliktelses		13 811	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		13 811	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 542 641	3 158 817
Betalbar skatt	4	65 391	702 430
Skyldig offentlige avgifter		394 334	490 448
Utbytte			2 200 000
Annen kortsiktig gjeld	6	5 818 283	2 855 428
Sum kortsiktig gjeld		7 820 648	9 407 123
Sum gjeld		7 834 459	9 407 123
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 033 822	10 286 584



Organisasjonsnr: 997 963 326
P-HOTELS BRATTØRA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

+47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i P-Hotels Brattøra AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for P-Hotels Brattøra AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
P-Hotels Brattøra AS

feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 31. juli 2024
Deloitte AS

Per Kr. Forseth
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



P-Hotels Brattøra AS - Ua...evisors beretning 2023

Name	Date
Forseth, Per Kristian	2024-07-31

Identification

 bankID Forseth, Per Kristian



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



Årsregnskap 2023

for

P-hotels Brattøra AS



Resultatregnskap
P-hotels Brattøra AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		26 412 178	28 725 613
Annen driftsinntekt		2 759	209 016
Sum driftsinntekter		26 414 937	28 934 629
Varekostnad		684 498	917 429
Lønnskostnad	2	8 054 026	7 374 494
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	302 960	67 647
Annen driftskostnad	2	16 739 618	17 463 488
Sum driftskostnader		25 781 102	25 823 057
Driftsresultat		633 835	3 111 572
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		211	0
Annen finansinntekt		87 304	102 911
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-19 193	0
Annen rentekostnad		328 498	123 720
Resultat av finansposter		-221 790	-20 809
Resultat før skattekostnad		412 045	3 090 763
Skattekostnad på resultat	4	92 144	727 756
Resultat		319 901	2 363 007
Arsresultat	5	319 901	2 363 007
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	2 200 000
Avsatt til annen egenkapital		319 901	163 007
Sum overføringer	5	319 901	2 363 007



Balanse P-hotels Brattøra AS

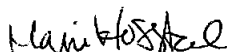
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		7 500	17 500
Utsatt skattefordel	4	0	12 942
Sum immaterielle eiendeler		7 500	30 442
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 007 681	413 997
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	478 194	146 124
Sum varige driftsmidler	3	2 485 875	560 121
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 012 975	1 012 975
Sum finansielle anleggsmidler		1 012 975	1 012 975
Sum anleggsmidler		3 506 350	1 603 538
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		71 166	78 237
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 594 709	4 246 716
Andre kortsiktige fordringer	4, 6	1 327 434	323 605
Sum fordringer		3 922 143	4 570 321
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 534 163	4 034 488
Sum omløpsmidler		5 527 472	8 683 046
Sum eiendeler		9 033 822	10 286 584



Balanse
P-hotels Brattøra AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	699 363	379 462
Sum opptjent egenkapital		<u>699 363</u>	<u>379 462</u>
Sum egenkapital		<u>1 199 363</u>	<u>879 462</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	4	13 811	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 542 641	3 158 817
Betalbar skatt	4	65 391	702 430
Skyldig offentlige avgifter		394 334	490 448
Utbytte		0	2 200 000
Annen kortsiktig gjeld	6	5 818 283	2 855 428
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 820 648</u>	<u>9 407 123</u>
Sum gjeld		<u>7 834 459</u>	<u>9 407 123</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 033 822</u>	<u>10 286 584</u>

Styret i P-hotels Brattøra AS


Marie Hofstad
styremedlem


Frode Hofstad
styreleder/daglig leder


Ellen Kristine Hofstad
styremedlem


Louise Suul
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

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

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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 tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd er ført brutto i balansen og periodiseres over investeringsens økonomiske levetid som driftsinntekt. Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	65 391	702 430
Endring i utsatt skattefordel	26 753	25 326
Skattekostnad ordinært resultat	92 144	727 756

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	412 045	3 090 763
Permanente forskjeller	6 792	217 220
Endring i midlertidige forskjeller	-121 603	-115 121
Skattepliktig inntekt	297 233	3 192 862

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	65 391	702 430
Sum betalbar skatt i balansen	65 391	702 430

Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	412 045	3 090 763
Beregnet skatt av resultat før skatt	90 650	679 968
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1 494	47 788
Sum	92 144	727 756
Effektiv skattesats	22,4 %	23,5 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	62 776	-58 826	-121 603
Varebeholdning	0	0	-1
Sum	62 777	-58 827	-121 603
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	62 777	-58 827	-121 603
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	13 811	-12 942	-26 753

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	500 000	379 462	879 462
Årets resultat		319 901	319 901
Avsatt til utbytte			0
Pr 31.12.2023	500 000	699 363	1 199 363

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
P-Holding	0	0	0	0
F-Holding	0	0	1 012 975	1 012 975
Sum	0	0	1 012 975	1 012 975

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
P-Holding	365 368	99 077		29 489
P-Hotels Oslo AS	0	0	1 927 122	1 927 122
Sum	365 368	99 077	1 927 122	1 956 611



Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 159 122.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i P-hotels Brattøra AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000
Sum	500		500 000

Eierstruktur

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
P-Holding AS	500	100,0 %	100 %
Totalt antall aksjer	500	100 %	100 %