



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 963 362 366  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BODØ HOTELL AS  
Forretningsadresse: Professor Schyttes gate 5  
8006 BODØ

### 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: Hans Sørmland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

### 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, 04.09.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 695 503	2 376 592
Annen driftsinntekt		270 335	581 139
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 965 838</b>	<b>2 957 731</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		302 224	144 431
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 481 069	1 378 905
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	246 420	243 000
Annen driftskostnad		2 076 843	1 411 591
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 106 555</b>	<b>3 177 926</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-140 717</b>	<b>-220 196</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		572 789	432 484
Annen finansinntekt		12 419	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>585 208</b>	<b>432 484</b>
Annen rentekostnad		867 215	676 785
Annen finanskostnad		1 998	999
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>869 213</b>	<b>677 784</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-284 005</b>	<b>-245 299</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-424 722</b>	<b>-465 495</b>
Skattekostnad	6	-93 438	-102 349
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-331 285</b>	<b>-363 147</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-331 284</b>	<b>-363 146</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-59 367	
Annen egenkapital		-271 916	-363 146



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		-331 284	-363 146



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	5 171 288	5 212 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 171 288</b>	<b>5 212 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 171 288</b>	<b>5 212 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		18 002	14 755
<b>Sum varer</b>		<b>18 002</b>	<b>14 755</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	5 011	51 117
Andre fordringer	8	81 834	87 229
Konsernfordringer	9	12 994 084	12 879 100
<b>Sum fordringer</b>		<b>13 080 929</b>	<b>13 017 446</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		4 026	4 026
<b>Sum investeringer</b>		<b>4 026</b>	<b>4 026</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	-197 464	-120 482
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>-197 464</b>	<b>-120 482</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 905 494</b>	<b>12 915 745</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 076 782</b>	<b>18 128 245</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		117 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>247 000</b>	<b>130 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12		271 916
Udekket tap		59 367	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-59 367</b>	<b>271 916</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>187 633</b>	<b>401 916</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	13	27 301	87 739
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>27 301</b>	<b>87 739</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	17 000 000	17 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>17 000 000</b>	<b>17 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>17 027 301</b>	<b>17 087 739</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		314 232	128 655
Skyldige offentlige avgifter		134 911	114 136
Annen kortsiktig gjeld		412 705	395 799
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>861 848</b>	<b>638 590</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 889 149</b>	<b>17 726 329</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 076 782</b>	<b>18 128 245</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 651778

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 963 362 366  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BODØ HOTELL AS  
Forretningsadresse: Professor Schyttes gate 5  
8006 BODØ

#### 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: Hans Sørmealand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### 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, 07.08.2023



Organisasjonsnr: 963 362 366  
BODØ HOTELL AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 695 503	2 376 592
Annen driftsinntekt		270 335	581 139
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 965 838</b>	<b>2 957 731</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		302 224	144 431
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 481 069	1 378 905
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	246 420	243 000
Annen driftskostnad		2 076 843	1 411 591
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 106 555</b>	<b>3 177 926</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-140 717</b>	<b>-220 196</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		572 789	432 484
Annen finansinntekt		12 419	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>585 208</b>	<b>432 484</b>
Annen rentekostnad		867 215	676 785
Annen finanskostnad		1 998	999
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>869 213</b>	<b>677 784</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-284 005</b>	<b>-245 299</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	6	-424 722	-465 495
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-93 438</b>	<b>-102 349</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-331 285</b>	<b>-363 147</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-59 367	
Annen egenkapital		-271 916	-363 146
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-331 284</b>	<b>-363 146</b>



Organisasjonsnr: 963 362 366  
BODØ HOTELL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	5 171 288	5 212 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 171 288</b>	<b>5 212 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 171 288</b>	<b>5 212 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		18 002	14 755
<b>Sum varer</b>		<b>18 002</b>	<b>14 755</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	5 011	51 117
Andre fordringer	8	81 834	87 229
Konsernfordringer	9	12 994 084	12 879 100
<b>Sum fordringer</b>		<b>13 080 929</b>	<b>13 017 446</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		4 026	4 026
<b>Sum investeringer</b>		<b>4 026</b>	<b>4 026</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	-197 464	-120 482
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>-197 464</b>	<b>-120 482</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 905 494</b>	<b>12 915 745</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 076 782</b>	<b>18 128 245</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		117 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>247 000</b>	<b>130 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12		271 916
Udekket tap		59 367	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-59 367</b>	<b>271 916</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>187 633</b>	<b>401 916</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	13	27 301	87 739
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>27 301</b>	<b>87 739</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	17 000 000	17 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>17 000 000</b>	<b>17 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>17 027 301</b>	<b>17 087 739</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		314 232	128 655
Skyldige offentlige avgifter		134 911	114 136
Annen kortsiktig gjeld		412 705	395 799
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>861 848</b>	<b>638 590</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 889 149</b>	<b>17 726 329</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 076 782</b>	<b>18 128 245</b>



Organisasjonsnr: 963 362 366  
BODØ HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



**Note**

4

**Antall årsverk i regnskapsåret**

5.00

**Note**

1

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2191292.00	1190764.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	179228.00	98484.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38806.00	33309.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71743.00	56348.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2481069.00	1378905.00

**Note**

**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Note**

9

**Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

**Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden**

**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>
---	--------------	------------------

**Kortsiktig gjeld**

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

**Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern**

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**

Selskapet har en fordring på Glomfjord Eiendom AS på kr. 11 989 234,- pr. 31.12.2022. Videre har selskapet fordringer mot Nye Glomfjord Hotell AS og Øines Hotell AS med hhv. kr. 371 800,- og kr. 483 051,- pr. 31.12.2022. Verdi av fordring mot konsernselskaper avhenger av at debitor bedrer sin drift og oppnår positive kontantstrømmer til å betjene fordringen.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

**Note**

14

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
17000000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
5171288.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



**Mer om gjeld**

**Note**

8

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

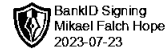
**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



BankID Signing  
Mikael Falch Hope  
2023-07-23

## Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr 934 147 014  
Dronningensgate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik  
Telefon: +47 76 96 55 55  
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no

Oppdragsansvarlige revisorer:  
Statsautoriserte revisorer Tore Aleksander Hanssen,  
Mikael Falch Hope og Steinar Finstad  
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i  
**Bodø Hotell AS**

### REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Bodø Hotell AS* som viser et underskudd på **kr 331 284,-**. 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 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.

##### Viss usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Som det fremgår av årsregnskapet hadde selskapet et underskudd med kr 331 284,- for 2022 og selskapet har hatt noe svak likviditet i 2022. Disse forhold indikerer at det foreligger en viss usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Vi viser til nærmere redegjørelse i note 15 til årsregnskapet angående forutsetningen for fortsatt drift.

Selskapet har fordringer mot konsernselskaper med kr 12 844 085,- pr 31.12.2022. Verdi av fordringene avhenger at debitor bedrer sin drift og oppnår positive kontantstrømmer som er tilstrekkelig til å betjene fordringene. Vi viser til nærmere redegjørelse i note 9 til årsregnskapet angående fordringene.

Disse forhold har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

##### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.



## ***Hålogaland Revisjon***

### ***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.

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

Narvik, 30. juni 2023

## ***Hålogaland Revisjon AS***

Mikael Falch Hope  
Statsautorisert revisor  
elektronisk signert



**Årsregnskap for 2022**

**BODØ HOTELL AS  
8006 BODØ**

**Innhold**

**Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning**

**Utarbeidet av:  
Meløy Økonomisenter AS  
Havneveien 6  
8150 ØRNES  
Org.nr. 947226010**

**Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør**



## Resultatregnskap for 2022 BODØ HOTELL AS



	Note	2022	
Salgsinntekt		4 695 503	2 376 592
Annen driftsinntekt		270 335	581 139
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 965 838</b>	<b>2 957 731</b>
Varekostnad		(302 224)	(144 431)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(2 481 069)	(1 378 905)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	(246 420)	(243 000)
Annen driftskostnad		(2 076 843)	(1 411 591)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(5 106 555)</b>	<b>(3 177 926)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(140 717)</b>	<b>(220 196)</b>
Annen renteinntekt		572 789	432 484
Annen finansinntekt		12 419	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>585 208</b>	<b>432 484</b>
Annen rentekostnad		(867 215)	(676 785)
Annen finanskostnad		(1 998)	(999)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(869 213)</b>	<b>(677 784)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(284 005)</b>	<b>(245 299)</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>(424 722)</b>	<b>(465 495)</b>
Skattekostnad	6	93 438	102 349
<b>Årsresultat</b>		<b>(331 284)</b>	<b>(363 146)</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		(59 367)	0
Annen egenkapital		(271 916)	(363 146)
<b>Sum</b>		<b>(331 284)</b>	<b>(363 146)</b>



## Balanse pr. 31. desember 2022 BODØ HOTELL AS



	Note	2022	
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	5 171 288	5 212 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 171 288</b>	<b>5 212 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 171 288</b>	<b>5 212 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		18 002	14 755
<b>Sum varer</b>		<b>18 002</b>	<b>14 755</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	5 011	51 117
Andre fordringer	8	81 834	87 229
Konsemfordringer	9	12 994 084	12 879 100
<b>Sum fordringer</b>		<b>13 080 929</b>	<b>13 017 446</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		4 026	4 026
<b>Sum investeringer</b>		<b>4 026</b>	<b>4 026</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	(197 464)	(120 482)
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>(197 464)</b>	<b>(120 482)</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 905 494</b>	<b>12 915 745</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>18 076 782</b>	<b>18 128 245</b>



## Balanse pr. 31. desember 2022 BODØ HOTELL AS



	Note	2022	
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		117 000	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>247 000</b>	<b>130 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	0	271 916
Udekket tap		(59 367)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(59 367)</b>	<b>271 916</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>187 633</b>	<b>401 916</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	13	27 301	87 739
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>27 301</b>	<b>87 739</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	17 000 000	17 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>17 000 000</b>	<b>17 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>17 027 301</b>	<b>17 087 739</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		314 232	128 655
Skyldige offentlige avgifter		134 911	114 136
Annen kortsiktig gjeld		412 705	395 799
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>861 848</b>	<b>638 590</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 889 149</b>	<b>17 726 329</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>18 076 782</b>	<b>18 128 245</b>

BODØ , 30.06.2023

Kyrre Elmer Sørmealand  
Styremedlem

Bjørn Sørmealand  
Styremedlem

Hans Sørmealand  
Styremedlem / Daglig leder

Tom Sørmealand  
Styremedlem



BankID Signing  
Bjørn Sørmealand  
2023-07-17

BankID Signing  
Tom Sørmealand  
2023-07-19

BankID Signing  
Kyrre Elmer Sørmealand  
2023-07-19

BankID Signing  
Hans Sørmealand  
2023-07-21

## Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert s...

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

### Skatt


Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.





## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 191 292	1 190 764
Arbeidsgiveravgift	179 228	98 484
Pensjonskostnader	38 806	33 309
Andre ytelser	71 743	56 348
<b>Sum</b>	<b>2 481 069</b>	<b>1 378 905</b>

 BankID Signing  
Bjørn Sørmealand  
2023-07-17

 BankID Signing  
Tom Sørmealand  
2023-07-19

 BankID Signing  
Kyrre Elmer Sørmealand  
2023-07-19

 BankID Signing  
Hans Sørmealand  
2023-07-21

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	568 339	0	4 392

## Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.


## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2022	5 720 500
Tilgang i året	205 208
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>5 925 708</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(508 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(754 420)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>5 171 288</b>
Årets avskrivninger	(246 420)
Økonomisk levetid	10 - 50 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>2 - 10 %</b>


## Note 6 - Skatt


	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(424 722)	(465 495)
Konsernbidrag	150 000	
+/- Permanente forskjeller		272
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(165 950)	210 358
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(440 672)</b>	<b>(254 865)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(60 438)	(102 349)
+/- Skatt på konsernbidrag	(33 000)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(93 438)</b>	<b>(102 349)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



 BankID Signing  
Bjørn Sørmealand  
2023-07-17

 BankID Signing  
Tom Sørmealand  
2023-07-19

 BankID Signing  
Kyrre Elmer Sørmealand  
2023-07-19

 BankID Signing  
Hans Sørmealand  
2023-07-21

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tatt kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	125 011	171 117
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(120 000)	(120 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>5 011</b>	<b>51 117</b>

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

### Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Selskapet har en fordring på Glomfjord Eiendom AS på kr. 11 989 234,- pr. 31.12.2022. Videre har selskapet fordringer mot Nye Glomfjord Hotell AS og Ørnes Hotell AS med hhv. kr. 371 800,- og kr. 483 051,- pr. 31.12.2022.

Verdi av fordring mot konsernselskaper avhenger av at debitor bedrer sin drift og oppnår positive kontantstrømmer til å betjene fordringen.

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 31 277. Skyldig skattetrekk er kr 41 121.

## Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Glomfjord Eiendom AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	30 000		271 916		401 916
Årets resultat				(271 916)	(59 367)	(331 284)
Konsernbidrag			117 000			117 000
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>30 000</b>	<b>117 000</b>	<b>0</b>	<b>(59 367)</b>	<b>187 633</b>




## Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel


Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	
Anleggsmidler	1 507 078	1 485 665	
Omløpsmidler	(120 000)	(120 000)	0
Kortsiktig gjeld	(187 363)	0	(187 363)
Skattemessig fremførbart underskudd	(800 900)	(1 241 571)	440 672
Sum midlertidige forskjeller	398 815	124 094	274 722
<b>Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>87 739</b>	<b>27 301</b>	<b>60 438</b>

 BankID Signing  
Bjørn Sørmealand  
2023-07-17

 BankID Signing  
Tom Sørmealand  
2023-07-19

 BankID Signing  
Kyrre Elmer Sørmealand  
2023-07-19

 BankID Signing  
Hans Sørmealand  
2023-07-21

## Note 14 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	17 000 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	5 171 288

## Note 15 - Forsatt drift

Selskapet hadde negativ arbeidskapital pr 31.12.2022 og selskapet har periodevis hatt noe svak likviditet. Ledelsen foretar de tiltak man finner nødvendig og mulig for å sikre at selskapet kan betjene sine forpliktelser ved forfall. Årsregnskaper er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.