



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 312 056
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOGSTAD HOTELL AS
Forretningsadresse: Skogstad Hotell
3561 HEMSEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Knut Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2022

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, 26.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 114 770	9 384 940
Annen driftsinntekt		2 479 889	1 110 983
Sum inntekter		10 594 658	10 495 923
Kostnader			
Varekostnad		1 351 549	1 186 112
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	4 546 877	4 667 442
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	205 800	205 800
Annen driftskostnad	6	6 816 735	5 854 593
Sum kostnader		12 920 961	11 913 946
Driftsresultat		-2 326 303	-1 418 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 096
Annen finansinntekt		31 499	31 846
Sum finansinntekter		31 499	32 942
Annen rentekostnad		39 312	25 072
Annen finanskostnad		60 239	107 946
Sum finanskostnader		99 551	133 018
Netto finans		-68 052	-100 075
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 394 354	-1 518 099
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-529 654	-384 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 864 700	-1 134 044
Årsresultat		-1 864 700	-1 134 044
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 864 700	-1 134 044
Sum overføringer og disponeringer		-1 864 700	-1 134 044



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	435 514	559 907
Sum varige driftsmidler		435 514	559 907
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	14, 16		75 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer	14, 17	5 097 696	4 882 114
Sum finansielle anleggsmidler		5 098 696	4 958 114
Sum anleggsmidler		5 534 210	5 518 021
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		63 080	73 001
Sum varer		63 080	73 001
Fordringer			
Kundefordringer	11	2 722 352	1 363 189
Andre fordringer		607 072	254 905
Konsernfordringer	16	4 161 424	1 753 907
Krav på innbetaling av selskapskapital		61 825	
Sum fordringer		7 552 673	3 372 001
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	170 997	332 995
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		170 997	332 995
Sum omløpsmidler		7 786 750	3 777 996
SUM EIENDELER		13 320 960	9 296 017



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 200,00)	7, 13	300 000	300 000
Overkurs	13	6 717 973	6 717 973
Annen innskutt egenkapital	13	4 015 438	2 137 575
Sum innskutt egenkapital		11 033 411	9 155 548
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	5 975 420	4 110 719
Sum opptjent egenkapital		-5 975 420	-4 110 719
Sum egenkapital	13	5 057 991	5 044 829
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15, 16	1 750 000	450 000
Øvrig langsiktig gjeld	15	67 968	67 968
Sum annen langsiktig gjeld		1 817 968	517 968
Sum langsiktig gjeld		1 817 968	517 968
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 349 255	
Leverandørgjeld		2 938 405	2 237 766
Skyldige offentlige avgifter		295 288	185 475
Annen kortsiktig gjeld		1 862 054	1 309 980
Sum kortsiktig gjeld		6 445 000	3 733 221
Sum gjeld		8 262 968	4 251 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 320 960	9 296 017



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 707220

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 312 056
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOGSTAD HOTELL AS
Forretningsadresse: Skogstad Hotell
3561 HEMSEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Knut Lunde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2022

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 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, 25.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 939 312 056
SKOGSTAD HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 114 770	9 384 940
Annen driftsinntekt		2 479 889	1 110 983
Sum inntekter		10 594 658	10 495 923
Kostnader			
Varekostnad		1 351 549	1 186 112
Lønnskostnad	1, 2, 3,	4 546 877	4 667 442
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	205 800	205 800
Annen driftskostnad	6	6 816 735	5 854 593
Sum kostnader		12 920 961	11 913 946
Driftsresultat		-2 326 303	-1 418 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 096
Annen finansinntekt		31 499	31 846
Sum finansinntekter		31 499	32 942
Annen rentekostnad		39 312	25 072
Annen finanskostnad		60 239	107 946
Sum finanskostnader		99 551	133 018
Netto finans		-68 052	-100 075
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-529 654	-384 055
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 864 700	-1 134 044
Årsresultat		-1 864 700	-1 134 044
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 864 700	-1 134 044
Sum overføringer og disponeringer		-1 864 700	-1 134 044



Organisasjonsnr: 939 312 056
SKOGSTAD HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	8	435 514	559 907
Sum varige driftsmidler		435 514	559 907
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	14, 16		75 000
Investeringer i aksjer og andeler			
		1 000	1 000
Andre fordringer	14, 17	5 097 696	4 882 114
Sum finansielle anleggsmidler		5 098 696	4 958 114
Sum anleggsmidler		5 534 210	5 518 021
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		63 080	73 001
Sum varer		63 080	73 001
Fordringer			
Kundefordringer			
	11	2 722 352	1 363 189
Andre fordringer			
		607 072	254 905
Konsernfordringer	16	4 161 424	1 753 907
Krav på innbetaling av selskapskapital			
		61 825	
Sum fordringer		7 552 673	3 372 001
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	12	170 997	332 995
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		170 997	332 995
Sum omløpsmidler		7 786 750	3 777 996
SUM EIENDELER		13 320 960	9 296 017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500			
aksjer à kr 200,00)	7, 13	300 000	300 000
Overkurs	13	6 717 973	6 717 973
Annen innskutt egenkapital	13	4 015 438	2 137 575
Sum innskutt egenkapital		11 033 411	9 155 548
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	5 975 420	4 110 719
Sum opptjent egenkapital		-5 975 420	-4 110 719
Sum egenkapital	13	5 057 991	5 044 829
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15, 16	1 750 000	450 000
Øvrig langsiktig gjeld	15	67 968	67 968
Sum annen langsiktig gjeld		1 817 968	517 968
Sum langsiktig gjeld		1 817 968	517 968
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 349 255	
Leverandørgjeld		2 938 405	2 237 766
Skyldige offentlige			
avgifter		295 288	185 475
Annen kortsiktig gjeld		1 862 054	1 309 980
Sum kortsiktig gjeld		6 445 000	3 733 221
Sum gjeld		8 262 968	4 251 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 320 960	9 296 017



Organisasjonsnr: 939 312 056
SKOGSTAD 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 investeringsverdi 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 2020 til 2021.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

12.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4219877.00	4362799.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	430554.00	485267.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21876.00	287435.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-125429.00	-468058.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4546878.00	4667443.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Note

16

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3843928.00	1753907.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		75000.00

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1750000.00	450000.00

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>
---	--------------	------------------

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

Note

14

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
5097696.00

Mer om fordringer

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

Note

15

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

5

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.



Årsregnskap for 2021

**SKOGSTAD HOTELL AS
3561 HEMSEDAL**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Prokuria AS
Nesbruveien 75
1394 NESBRU
Org.nr. 914813441

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 SKOGSTAD HOTELL AS



	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 114 770	9 384 940
Annen driftsinntekt		2 479 889	1 110 983
Sum driftsinntekter		10 594 658	10 495 923
Varekostnad		(1 351 549)	(1 186 112)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(4 546 877)	(4 667 442)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(205 800)	(205 800)
Annen driftskostnad	6	(6 816 735)	(5 854 593)
Sum driftskostnader		(12 920 961)	(11 913 946)
Driftsresultat		(2 326 303)	(1 418 023)
Annen renteinntekt		0	1 096
Annen finansinntekt		31 499	31 846
Sum finansinntekter		31 499	32 942
Annen rentekostnad		(39 312)	(25 072)
Annen finanskostnad		(60 239)	(107 946)
Sum finanskostnader		(99 551)	(133 018)
Netto finans		(68 052)	(100 075)
Ordinært resultat før skattekostnad		(2 394 354)	(1 518 099)
Skattekostnad på ordinært resultat	9	529 654	384 055
Ordinært resultat		(1 864 700)	(1 134 044)
Årsresultat		(1 864 700)	(1 134 044)
Overføringer			
Udekket tap		(1 864 700)	(1 134 044)
Sum overføringer og disponeringer		(1 864 700)	(1 134 044)



Balanse pr. 31. desember 2021 SKOGSTAD HOTELL AS



	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	435 514	559 907
Sum varige driftsmidler		435 514	559 907
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	14, 16	0	75 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer	14, 17	5 097 696	4 882 114
Sum finansielle anleggsmidler		5 098 696	4 958 114
Sum anleggsmidler		5 534 210	5 518 021
Omløpsmidler			
Varer		63 080	73 001
Sum varer		63 080	73 001
Fordringer			
Kundefordringer	11	2 722 352	1 363 189
Andre fordringer		607 072	254 905
Konsernfordringer	16	4 161 424	1 753 907
Krav på innbetaling av selskapskapital		61 825	0
Sum fordringer		7 552 673	3 372 001
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	170 997	332 995
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		170 997	332 995
Sum omløpsmidler		7 786 750	3 777 996
Sum eiendeler		13 320 960	9 296 017



Balanse pr. 31. desember 2021 SKOGSTAD HOTELL AS



	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 200,00)	7, 13	300 000	300 000
Overkurs	13	6 717 973	6 717 973
Annen innskutt egenkapital	13	4 015 438	2 137 575
Sum innskutt egenkapital		11 033 411	9 155 548
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	(5 975 420)	(4 110 719)
Sum opptjent egenkapital		(5 975 420)	(4 110 719)
Sum egenkapital	13	5 057 991	5 044 829
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15, 16	1 750 000	450 000
Øvrig langsiktig gjeld	15	67 968	67 968
Sum annen langsiktig gjeld		1 817 968	517 968
Sum langsiktig gjeld		1 817 968	517 968
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 349 255	0
Leverandørgjeld		2 938 405	2 237 766
Skyldige offentlige avgifter		295 288	185 475
Annen kortsiktig gjeld		1 862 054	1 309 980
Sum kortsiktig gjeld		6 445 000	3 733 221
Sum gjeld		8 262 968	4 251 188
Sum egenkapital og gjeld		13 320 960	9 296 017

Hemsedal, 30. juni 2022

Marte Steimler Torset
Styrets leder / Daglig leder

Asle Øystein Torset Skogstad
Styremedlem



Noter 2021 SKOGSTAD HOTELL AS



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 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 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 219 877	4 362 799
Arbeidsgiveravgift	430 554	485 267
Pensjonskostnader	21 876	287 435
Andre ytelser / Refusjoner	(125 429)	(468 058)
Sum	4 546 878	4 667 443

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	566 725	0	4 026

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	75 000	81 976
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	75 000	81 976

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 500	200,00	300 000,00
Sum	1 500		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Torset AS	1 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 500	100,00%	

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	7 283 581
Tilgang i året	81 407
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	7 364 988
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(6 723 674)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(6 929 474)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	435 514
Årets avskrivninger	(205 800)



Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan	0 - 20 %



Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 394 354)	(1 518 099)
Konsernbidrag	2 407 517	1 745 706
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	96 066	(504 823)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(109 229)	
Årets skattegrunnlag	0	(277 216)
+/- Skatt på konsernbidrag	(529 654)	(384 055)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(529 654)	(384 055)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(198 640)	(252 281)	53 641
Omløpsmidler	0	(15 375)	15 375
Gevinst- og tapskonto	(64 748)	(51 798)	(12 950)
Andre forskjeller	40 000	0	40 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(571 963)	(462 734)	(109 229)
Netto forskjeller	(795 351)	(782 189)	(13 163)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	795 351	782 189	13 163
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 172 081

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	2 737 727	1 363 189
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 375)	
Netto oppførte kundefordringer	2 722 352	1 363 189

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 170 648. Skyldig skattetrekk er kr 162 153.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	300 000	6 717 973	2 137 575	(4 110 719)	5 044 829
Årets resultat				(1 864 700)	(1 864 700)



Konsernbidrag			1 877 863	
Egenkapital 31.12.2021	300 000	6 717 973	4 015 438	(5 975 420)



Note 14 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

5 097 696

Note 15 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 843 928	1 753 907
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap		75 000
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 750 000	450 000

Note 17 - Andre Fordringer

I posten inngår kr. 4 910 694 som forskudd på leie i form av påkostning på hotellet. Beløpet kostnadsføres over leieavtalens løpetid.



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Skogstad Hotell AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Skogstad Hotell AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 864 700. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2021 for Skogstad Hotell AS



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

Oslo, 12. juli 2022
RSM Norge AS


Inge Soteland
Statsautorisert revisor



Noter 2021

SKOGSTAD HOTELL AS

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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 12 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 219 877	4 362 799
Arbeidsgiveravgift	430 554	485 267
Pensjonskostnader	21 876	287 435
Andre ytelser / Refusjoner	(125 429)	(468 058)
Sum	4 546 878	4 667 443

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	566 725	0	4 026

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	75 000	81 976
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	75 000	81 976

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 500	200,00	300 000,00
Sum	1 500		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Torset AS	1 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 500	100,00%	

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	7 283 581
Tilgang i året	81 407
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	7 364 988
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(6 723 674)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(6 929 474)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	435 514
Årets avskrivninger	(205 800)



Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan	0 - 20 %

Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 394 354)	(1 518 099)
Konsernbidrag	2 407 517	1 745 706
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	96 066	(504 823)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(109 229)	
Årets skattegrunnlag	0	(277 216)
+/- Skatt på konsernbidrag	(529 654)	(384 055)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(529 654)	(384 055)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(198 640)	(252 281)	53 641
Omløpsmidler	0	(15 375)	15 375
Gevinst- og tapskonto	(64 748)	(51 798)	(12 950)
Andre forskjeller	40 000	0	40 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(571 963)	(462 734)	(109 229)
Netto forskjeller	(795 351)	(782 189)	(13 163)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	795 351	782 189	13 163
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 172 081

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	2 737 727	1 363 189
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 375)	
Netto oppførte kundefordringer	2 722 352	1 363 189

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 170 648. Skyldig skattetrekk er kr 162 153.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	300 000	6 717 973	2 137 575	(4 110 719)	5 044 829
Årets resultat				(1 864 700)	(1 864 700)



Konsernbidrag			1 877 863		1 877 863
Egenkapital 31.12.2021	300 000	6 717 973	4 015 438	(5 975 420)	5 057 991

Note 14 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 5 097 696

Note 15 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 843 928	1 753 907
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap		75 000
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 750 000	450 000

Note 17 - Andre Fordringer

I posten inngår kr. 4 910 694 som forskudd på leie i form av påkostning på hotellet. Beløpet kostnadsføres over leieavtalens løpetid.