



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 089 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAKKALANDET HOTELL AS
Forretningsadresse: Bjørkåsvegen 2
7970 KOLVEREID

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: Arne Kiil
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

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, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		502 365	818 505
Annen driftsinntekt		4 364 286	4 622 425
Sum inntekter		4 866 651	5 440 930
Kostnader			
Varekostnad		266 108	283 232
Lønnskostnad	2	2 171 013	1 835 013
Avskrivning	4	58 035	10 800
Annen driftskostnad	2	3 391 876	3 430 418
Sum kostnader		5 887 032	5 559 463
Driftsresultat		-1 020 381	-118 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			77 426
Annen finansinntekt		15 586	7 569
Sum finansinntekter		15 586	84 995
Annen finanskostnad			1 119
Sum finanskostnader			1 119
Netto finans		15 586	83 876
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 004 795	-34 657
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-220 434	-7 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		-784 361	-27 033
Årsresultat		-784 361	-27 033
Overføringer og disponeringer			
Fondsemisjon	8		5 570
Overføringer annen egenkapital	8	-784 361	-32 603
Sum overføringer og disponeringer		-784 361	-27 033



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	19 971	35 030
Sum immaterielle eiendeler		19 971	35 030
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	165 900	16 925
Sum varige driftsmidler		165 900	16 925
Sum anleggsmidler		185 871	51 955
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		60 200	59 900
Fordringer			
Kundefordringer	5	240 558	306 092
Andre fordringer	5	285 580	3 058 435
Sum fordringer		526 138	3 364 527
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 390 361	943 401
Sum omløpsmidler		1 976 699	4 367 828
SUM EIENDELER		2 162 570	4 419 783
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	507 455	1 291 816
Sum opptjent egenkapital		507 455	1 291 816
Sum egenkapital		1 507 455	2 291 816
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	192 899	1 679 484
Skyldige offentlige avgifter	6	95 149	99 260
Annen kortsiktig gjeld	5	367 067	349 223
Sum kortsiktig gjeld		655 115	2 127 967
Sum gjeld		655 115	2 127 967
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 162 570	4 419 783



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 616932

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 089 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAKKALANDET HOTELL AS
Forretningsadresse: Bjørkåsvegen 2
7970 KOLVEREID

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: Arne Kiil
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 917 089 280
BAKKALANDET HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		502 365	818 505
Annen driftsinntekt		4 364 286	4 622 425
Sum inntekter		4 866 651	5 440 930
Kostnader			
Varekostnad		266 108	283 232
Lønnskostnad	2	2 171 013	1 835 013
Avskrivning	4	58 035	10 800
Annen driftskostnad	2	3 391 876	3 430 418
Sum kostnader		5 887 032	5 559 463
Driftsresultat		-1 020 381	-118 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			77 426
Annen finansinntekt		15 586	7 569
Sum finansinntekter		15 586	84 995
Annen finanskostnad			1 119
Sum finanskostnader			1 119
Netto finans		15 586	83 876
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-220 434	-7 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		-784 361	-27 033
Årsresultat		-784 361	-27 033
Overføringer og disponeringer			
Fondsemisjon	8		5 570
Overføringer annen egenkapital	8	-784 361	-32 603
Sum overføringer og disponeringer		-784 361	-27 033



Leverandørgjeld	5	192 899	1 679 484
Skyldige offentlige avgifter	6	95 149	99 260
Annen kortsiktig gjeld	5	367 067	349 223
Sum kortsiktig gjeld		655 115	2 127 967
Sum gjeld		655 115	2 127 967
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 162 570	4 419 783



Organisasjonsnr: 917 089 280
BAKKALANDET HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	1000.00	1000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Nærøysund Gruppen AS	910.00	91.00%	Ordinære aksjer
Marie Beate Pettersen	90.00	9.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Lill Tove Røed eier indirekte aksjer via sitt holdingselskap.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2010832.00	1666895.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90488.00	98794.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43718.00	39481.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25975.00	29842.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2171013.00	1835012.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Bakklandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Bakklandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		502 365	818 505
Annen driftsinntekt		4 364 286	4 622 425
Sum driftsinntekter		<u>4 866 651</u>	<u>5 440 930</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		266 108	283 232
Lønnskostnad	2	2 171 013	1 835 013
Avskrivning	4	58 035	10 800
Annen driftskostnad	2	3 391 876	3 430 418
Sum driftskostnader		<u>5 887 032</u>	<u>5 559 463</u>
Driftsresultat		<u>-1 020 381</u>	<u>-118 533</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	77 426
Annen finansinntekt		15 586	7 569
Annen finanskostnad		0	1 119
Netto finansposter		<u>15 586</u>	<u>83 876</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 004 795</u>	<u>-34 657</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>-220 434</u>	<u>-7 624</u>
Årsresultat		<u>-784 361</u>	<u>-27 033</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital	8	0	5 570
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-784 361</u>	<u>-32 603</u>
Sum disponert		<u>-784 361</u>	<u>-27 033</u>

Side 2



Bakkalandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	19 971	35 030
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	165 900	16 925
Sum anleggsmidler		<u>185 871</u>	<u>51 955</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>60 200</u>	<u>59 900</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	240 558	306 092
Andre fordringer	5	<u>285 580</u>	<u>3 058 435</u>
Sum fordringer		<u>526 138</u>	<u>3 364 527</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>1 390 361</u>	<u>943 401</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 976 699</u>	<u>4 367 828</u>
Sum eiendeler		<u>2 162 570</u>	<u>4 419 783</u>

Side 3

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/e03ce11a-92e0-4d39-b0dc-a943f1e7b42b>


www.vismasign.com



Bakkalandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	1 000 000	1 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	507 455	1 291 816
Sum egenkapital		<u>1 507 455</u>	<u>2 291 816</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	5	192 899	1 679 484
Skyldige offentlige avgifter	6	95 149	99 260
Annen kortsiktig gjeld		<u>367 067</u>	<u>349 223</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>655 115</u>	<u>2 127 967</u>
Sum gjeld		<u>655 115</u>	<u>2 127 967</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 162 570</u>	<u>4 419 783</u>

31. desember 2023
Kolvereid, 13. juni 2024

Arne Kiil

Styrets leder

Lill Tove Røed

Styremedlem/daglig leder

Marie Beate Pettersen

Fjeseth
Styremedlem

Olga Myrvold
styremedlem

Side 4

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/e03ce11a-92e0-4d39-b0dc-a943f1e7b42b>

visma sign
www.vismasign.com



Bakkalandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Alle ansatte omfattes av en innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

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

Side 5



Bakklandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 010 832	1 666 895
Arbeidsgiveravgift	90 488	98 794
Pensjonskostnader	43 718	39 481
Andre ytelser	25 975	29 842
Sum	<u>2 171 013</u>	<u>1 835 012</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7,8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

Det er verken utbetalt bonus eller stilt lån/sikkerhetsstillelser til ledende personer inneværende år.

Selskapet har fravalgt revisjon i 2023.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Endring utsatt skatt	-220 434	-7 624
Årets totale skattekostnad	<u>-220 434</u>	<u>-7 624</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 004 795	-34 656
Permanente forskjeller	2 823	0
Endring i midlertidige forskjeller	-16 137	-17 660
Alminnelig inntekt	-1 018 109	-52 316
Anvendt fremførbart underskudd	-52 315	0
Mottatt konsernbidrag	1 070 424	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-52 316</u>

Side 6



Bakkalandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Noter til regnskapet for 2023

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-90 778	-96 915
Utestående fordringer	0	-10 000
Sum	<u>-90 778</u>	<u>-106 915</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 070 424	-52 316
Mottatt konsernbidrag	1 070 424	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	<u>-90 778</u>	<u>-159 231</u>

Utsatt skattefordel (22 %)	-19 971	-35 031
----------------------------	---------	---------

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-6 137	-17 660
Utestående fordringer	<u>-10 000</u>	<u>0</u>
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-16 137</u>	<u>-17 660</u>

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	27 725	27 725
Tilgang kjøpte driftsmidler	207 020	207 020
Anskaffelseskost 31.12.	<u>234 745</u>	<u>234 745</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-68 845</u>	<u>-68 845</u>
Balanseført pr. 31.12.	165 900	165 900
Årets avskrivninger	58 035	58 035
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Side 7



Bakkalandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	117 353	31 516
Fordring Nærøysund Kraftbetong AS	0	2 651 251
Fordring Nærøysund Mobilkusing AS	235 493	0
Sum	<u>352 846</u>	<u>2 682 767</u>
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	131 063	1 483 167

Note 6 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør	66 779

Selskapet har tilstrekkelig med skattetrekksmidler per 31.12.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Nærøysund Gruppen AS	910	91 %	91 %
Marie Beate Pettersen	90	9 %	9 %
Sum	<u>1 000</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Lill Tove Røed eier indirekte aksjer via sitt holdingselskap.



Bakkalandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000 000	0	1 291 816	2 291 816
Årsresultat	0	0	-784 361	-784 361
Mottatt konsernbidrag	0	0	834 931	834 931
Avgitt konsernbidrag	0	0	-834 931	-834 931
Egenkapital 31.12.	1 000 000	0	507 455	1 507 455

Selskapet har mottatt sirkelkonsernbidrag fra søsterselskapet Nærøysund Mobilknusing AS på kr 1 070 424 med skattemessig effekt. Det er avgitt kr 834 931 i konsernbidrag uten skatteffekt til Nærøysund Mobilknusing AS.

Note 9 - Konsernregnskap

Nærøysund Invest AS, som har hovedkontor i Kolvereid, utarbeider konsernregnskap hvor Bakkalandet Hotell AS inngår. Kopi av konsernregnskapet kan hentes på selskapets kontor i Kolvereid.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

Arne Kill

3e9fa49d-b767-4202-8340-bf919b6a6456 - 2024-06-13 09:16:17 UTC +03:00
BankID - 79a12548-6399-41f1-bfee-89f1650c3cbf - NO

Olga Myrvold

aebfdb20-a64d-462b-ad44-6ee552675e6a - 2024-06-13 10:07:15 UTC +03:00
BankID - d5cd274c-5279-47b6-9f43-47a3e65e488a - NO

Marie Beate Pettersen Fjeseeth

d728354c-c953-47ad-bc03-92b4771c2406 - 2024-06-13 12:35:48 UTC +03:00
BankID - 4b44ac66-4f45-4fe6-b515-f42f38db52e1 - NO

Lill Tove Røed

58b9afd8-91b7-4bd2-ba8e-819ca9cd312b - 2024-06-17 09:38:20 UTC +03:00
BankID - 68758fab-f4b4-448c-925c-9b07d0299933 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/e03ce11a-92e0-4d39-b0dc-a943f1e7b42b>

 visma sign
www.vismasign.com



Bakkalandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Alle ansatte omfattes av en innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

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



Bakklandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	2 010 832	1 666 895
Arbeidsgiveravgift	90 488	98 794
Pensjonskostnader	43 718	39 481
Andre ytelser	25 975	29 842
Sum	<u>2 171 013</u>	<u>1 835 012</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7,8 årsverk.

Ytelser til ledende personer

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

Det er verken utbetalt bonus eller stilt lån/sikkerhetsstillelser til ledende personer inneværende år.

Selskapet har fravalgt revisjon i 2023.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-220 434	-7 624
Årets totale skattekostnad	<u>-220 434</u>	<u>-7 624</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 004 795	-34 656
Permanente forskjeller	2 823	0
Endring i midlertidige forskjeller	-16 137	-17 660
Alminnelig inntekt	<u>-1 018 109</u>	<u>-52 316</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-52 315	0
Mottatt konsernbidrag	1 070 424	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-52 316</u>



Bakklandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Noter til regnskapet for 2023

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-90 778	-96 915
Utestående fordringer	0	-10 000
Sum	<u>-90 778</u>	<u>-106 915</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 070 424	-52 316
Mottatt konsernbidrag	1 070 424	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	<u>-90 778</u>	<u>-159 231</u>

Utsatt skattefordel (22 %)	-19 971	-35 031
----------------------------	---------	---------

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-6 137	-17 660
Utestående fordringer	<u>-10 000</u>	<u>0</u>
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-16 137</u>	<u>-17 660</u>

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Driftsløsoøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	27 725	27 725
Tilgang kjøpte driftsmidler	207 020	207 020
Anskaffelseskost 31.12.	<u>234 745</u>	<u>234 745</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-68 845</u>	<u>-68 845</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>165 900</u>	<u>165 900</u>
Årets avskrivninger	58 035	58 035
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Bakkalandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	117 353	31 516
Fordring Nærøysund Kraftbetong AS	0	2 651 251
Fordring Nærøysund Mobilkusing AS	235 493	0
Sum	<u>352 846</u>	<u>2 682 767</u>

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	131 063	1 483 167

Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2023
	66 779

Selskapet har tilstrekkelig med skattetrekksmidler per 31.12.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Nærøysund Gruppen AS	910	91 %	91 %
Marie Beate Pettersen	90	9 %	9 %
Sum	<u>1 000</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Lill Tove Røed eier indirekte aksjer via sitt holdingselskap.



Bakkalandet Hotell AS

Org.nr: 917 089 280

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000 000	0	1 291 816	2 291 816
Årsresultat	0	0	-784 361	-784 361
Mottatt konsernbidrag	0	0	834 931	834 931
Avgitt konsernbidrag	0	0	-834 931	-834 931
Egenkapital 31.12.	1 000 000	0	507 455	1 507 455

Selskapet har mottatt sirkelkonsernbidrag fra søsterselskapet Nærøysund Mobilknusing AS på kr 1 070 424 med skattemessig effekt. Det er avgitt kr 834 931 i konsernbidrag uten skatteffekt til Nærøysund Mobilknusing AS.

Note 9 - Konsernregnskap

Nærøysund Invest AS, som har hovedkontor i Kolvereid, utarbeider konsernregnskap hvor Bakkalandet Hotell AS inngår. Kopi av konsernregnskapet kan hentes på selskapets kontor i Kolvereid.