



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 245 315
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL-HOTELL AS
Forretningsadresse: Frederik Stangs gate 22-24
0264 OSLO

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: Mads Breder Koch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

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, 03.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	9 612 681	7 892 413
Sum inntekter		9 612 681	7 892 413
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 034 901	1 061 462
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-9 327 559	
Annen driftskostnad		2 045 341	1 312 722
Sum kostnader		-6 247 318	2 374 184
Driftsresultat		15 859 999	5 518 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		105 250	17 122
Sum finansinntekter		105 250	17 122
Annen rentekostnad		2 149 315	705 950
Annen finanskostnad		369	10
Sum finanskostnader		2 149 684	705 960
Netto finans		-2 044 434	-688 838
Ordinært resultat før skattekostnad		13 815 565	4 829 392
Skattekostnad på resultat	4	3 039 588	1 062 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 775 977	3 766 927
Årsresultat		10 775 977	3 766 927
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 775 977	3 766 927
Totalresultat		10 775 977	3 766 927
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 775 977	3 766 927
Sum overføringer og disponeringer		10 775 977	3 766 927



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	35 451 134	36 486 034
Anlegg under utførelse	3, 5	66 886 164	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		102 337 298	36 486 034
Sum anleggsmidler		102 337 298	36 486 034
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		9 371	2 516 525
Andre kortsiktige fordringer		10 780 490	52 946
Sum fordringer		10 789 861	2 569 471
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 688 041	13 807 688
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 688 041	13 807 688
Sum omløpsmidler		16 477 902	16 377 159
SUM EIENDELER		118 815 200	52 863 194
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 068 100	1 068 100
Sum innskutt egenkapital		1 068 100	1 068 100



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	23 512 545	12 736 567
Sum opptjent egenkapital		23 512 545	12 736 567
Sum egenkapital		24 580 645	13 804 667
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	3 348 556	1 296 290
Sum avsetninger for forpliktelser		3 348 556	1 296 290
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	70 664 962	36 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		70 664 962	36 000 000
Sum langsiktig gjeld		74 013 518	37 296 290
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 176 015	
Betalbar skatt	4	987 322	974 049
Skyldig offentlige avgifter			655 367
Annen kortsiktig gjeld		57 700	132 820
Sum kortsiktig gjeld		20 221 037	1 762 236
Sum gjeld		94 234 556	39 058 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 815 200	52 863 194



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 393751

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 245 315
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL-HOTELL AS
Forretningsadresse: Frederik Stangs gate 22-24
0264 OSLO

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: Mads Breder Koch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

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, 22.05.2023



Organisasjonsnr: 957 245 315
HEIMDAL-HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	9 612 681	7 892 413
Sum inntekter		9 612 681	7 892 413
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 034 901	1 061 462
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-9 327 559	
Annen driftskostnad		2 045 341	1 312 722
Sum kostnader		-6 247 318	2 374 184
Driftsresultat		15 859 999	5 518 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		105 250	17 122
Sum finansinntekter		105 250	17 122
Annen rentekostnad		2 149 315	705 950
Annen finanskostnad		369	10
Sum finanskostnader		2 149 684	705 960
Netto finans		-2 044 434	-688 838
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	3 039 588	1 062 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 775 977	3 766 927
Årsresultat		10 775 977	3 766 927
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 775 977	3 766 927
Totalresultat		10 775 977	3 766 927
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 775 977	3 766 927
Sum overføringer og disponeringer		10 775 977	3 766 927



Organisasjonsnr: 957 245 315
HEIMDAL-HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3, 5 35 451 134 36 486 034

Anlegg under utførelse 3, 5 66 886 164

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3

Sum varige driftsmidler 102 337 298 36 486 034

Sum anleggsmidler 102 337 298 36 486 034

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 9 371 2 516 525

Andre kortsiktige

fordringer 10 780 490 52 946

Sum fordringer 10 789 861 2 569 471

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 5 688 041 13 807 688

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 5 688 041 13 807 688

Sum omløpsmidler 16 477 902 16 377 159

SUM EIENDELER 118 815 200 52 863 194

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 1 068 100 1 068 100

Sum innskutt egenkapital 1 068 100 1 068 100

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 23 512 545 12 736 567

Sum opptjent egenkapital 23 512 545 12 736 567

Sum egenkapital 24 580 645 13 804 667



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	3 348 556	1 296 290
Sum avsetninger for forpliktelser		3 348 556	1 296 290
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	70 664 962	36 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		70 664 962	36 000 000
Sum langsiktig gjeld		74 013 518	37 296 290
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 176 015	
Betalbar skatt	4	987 322	974 049
Skyldig offentlige avgifter			655 367
Annen kortsiktig gjeld		57 700	132 820
Sum kortsiktig gjeld		20 221 037	1 762 236
Sum gjeld		94 234 556	39 058 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		118 815 200	52 863 194



Organisasjonsnr: 957 245 315
HEIMDAL-HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

<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>
----------------------	--------------

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



BDO AS
Leirvollen 21A, 3736 Skien
Løkkebakken 24, 3770 Kragerø

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Heimdal-Hotell AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Heimdal-Hotell AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 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 forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



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

BDO AS

Stein Knutsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 4HJ6K-QQ5YU-PNNJ7-HHMYZ-ZFOW7-QCC62



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stein Knutsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-3697307

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-20 15:47:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4HJ6K-QQSYU-PNNJ7-HHYYZ-ZFOW7-QCC62

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 Heimdal-hotell AS

Penneo Dokumentnøkkel: E100V-ABKFL-8AGJB-1GVYQ-6LY8Z-48ZKO



Resultatregnskap

Heimdal-hotell AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	9 612 681	7 892 413
Sum driftsinntekter		9 612 681	7 892 413
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 034 901	1 061 462
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-9 327 559	0
Annen driftskostnad		2 045 341	1 312 722
Sum driftskostnader		-6 247 318	2 374 184
Driftsresultat		15 859 999	5 518 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		105 250	17 122
Annen rentekostnad		2 149 315	705 950
Annen finanskostnad		369	10
Resultat av finansposter		-2 044 434	-688 838
Resultat før skattekostnad		13 815 565	4 829 392
Skattekostnad på resultat	4	3 039 588	1 062 465
Resultat		10 775 977	3 766 927
Årsresultat		10 775 977	3 766 927
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 775 977	3 766 927
Sum overføringer		10 775 977	3 766 927

Perneo Dokumentnøkkel: E100V-ABKEL-8AGJB-1GVYQ-6LY8Z-482KO



Balanse Heimdal-hotell AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	35 451 134	36 486 034
Anlegg under utførelse	3, 5	66 886 164	0
Sum varige driftsmidler		102 337 298	36 486 034
Sum anleggsmidler		102 337 298	36 486 034
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		9 371	2 516 525
Andre kortsiktige fordringer		10 780 490	52 946
Sum fordringer		10 789 861	2 569 471
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 688 041	13 807 688
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		5 688 041	13 807 688
Sum omløpsmidler		16 477 902	16 377 159
Sum eiendeler		118 815 200	52 863 194

Penneo Dokumentnøkkel: E100V-ABKEL-8AGJB-1IGVQ-6LY8Z-48ZKO



Balanse Heimdal-hotell AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	1 068 100	1 068 100
Sum innskutt egenkapital		<u>1 068 100</u>	<u>1 068 100</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	23 512 545	12 736 567
Sum opptjent egenkapital		<u>23 512 545</u>	<u>12 736 567</u>
Sum egenkapital		<u>24 580 645</u>	<u>13 804 667</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	3 348 556	1 296 290
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 348 556</u>	<u>1 296 290</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	70 664 962	36 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>70 664 962</u>	<u>36 000 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		19 176 015	0
Betalbar skatt	4	987 322	974 049
Skyldig offentlige avgifter		0	655 367
Annen kortsiktig gjeld		57 700	132 820
Sum kortsiktig gjeld		<u>20 221 037</u>	<u>1 762 236</u>
Sum gjeld		<u>94 234 556</u>	<u>39 058 527</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>118 815 200</u>	<u>52 863 194</u>

Oslo, den, 04.04.2023
Styret i Heimdal-hotell AS

Torstein Storækre
styreleder

Mads Breder Koch
styremedlem

Morten Nordheim
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskaps regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Leieinntekter

Inntekter fra utleie av fast eiendom vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemte til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Antall ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

Note 2 Transaksjoner med nærstående

Heimdal-Hotell AS leier ut hele eiendommen til Quality Hotel Panorama AS, som er et selskap kontrollert av nærstående. Inntektsført leie fra dette selskapet i 2022 er kr 9 612 681 mot i 2021 kr 7 892 413

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Prosjekt under utvikling	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.2022	53 208 674	9 327 559	2 116 957	64 653 190
+ Tilgang kjøpt anleggsmidler	0	57 558 605	0	57 558 605
- Avgang solgte anleggsmidler	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12.2022	53 208 674	66 886 164	2 116 957	122 211 795
Akkumulerte avskrivninger	17 757 540	0	2 116 957	19 874 497
Akkumulert nedskrivning	0	0	0	0
Bokført verdi pr 31.12.2022	35 451 134	66 886 164	0	102 337 298
Årets ordinære avskrivninger	1 034 901	0	0	1 034 901
Reversering av tidligere nedskrivning *	0	9 327 559	0	9 327 559
Økonomisk levetid	50 år	0 år	5-10 år	

Bokført tomt på kr 946 196 avskrives ikke.

*) I forbindelse med gjenopptakelsen av prosjektet på Tiller er prosjektkostnader på totalt kr 9 327 559 som tidligere var nedskrevet, nå reversert i 2022.



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	987 322	974 049
Endring i utsatt skatt	2 052 266	88 416
Skattekostnad ordinært resultat	3 039 588	1 062 465
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	13 815 565	4 829 392
Permanente forskjeller	743	0
Endring i midlertidige forskjeller	-9 328 479	-401 894
Skattepliktig inntekt	4 487 829	4 427 497
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	987 322	974 049
Sum betalbar skatt i balansen	987 322	974 049

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	14 872 654	5 457 160	-9 415 493
Gevinst - og tapskonto	348 054	435 068	87 014
Sum	15 220 708	5 892 229	-9 328 479
Grunnlag for utsatt skatt	15 220 708	5 892 229	-9 328 479
Utsatt skatt (22 %)	3 348 556	1 296 290	-2 052 265

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	70 664 962	36 000 000
Sum	70 664 962	36 000 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	35 451 134	36 486 034
Prosjekt under utvikling	66 886 164	0
Sum	102 337 298	36 486 034

Rentebærende gjeld i selskapet planlegges refinansiert innen fem år. Eventuelle endringer i refinansieringsplanene vil bli rapportert i fremtidige årsrapporter.



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 068 100	12 736 567	13 804 667
Årets resultat		10 775 977	10 775 977
Pr 31.12.2022	1 068 100	23 512 545	24 580 645



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Mads Breder Koch

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1464165

IP: 158.248.xxx.xxx

2023-04-04 16:13:47 UTC



Torstein Storækre

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1609207

IP: 193.92.xxx.xxx

2023-04-06 16:59:03 UTC



Morten Nordheim

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-985394

IP: 77.106.xxx.xxx

2023-04-07 08:21:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E100V-ABKFL-8AGJB-1GVQ-6LY82-482KO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2022 Heimdal-hotell AS



Resultatregnskap

Heimdal-hotell AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	9 612 681	7 892 413
Sum driftsinntekter		9 612 681	7 892 413
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 034 901	1 061 462
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-9 327 559	0
Annen driftskostnad		2 045 341	1 312 722
Sum driftskostnader		-6 247 318	2 374 184
Driftsresultat		15 859 999	5 518 229
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		105 250	17 122
Annen rentekostnad		2 149 315	705 950
Annen finanskostnad		369	10
Resultat av finansposter		-2 044 434	-688 838
Resultat før skattekostnad		13 815 565	4 829 392
Skattekostnad på resultat	4	3 039 588	1 062 465
Resultat		10 775 977	3 766 927
Årsresultat		10 775 977	3 766 927
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 775 977	3 766 927
Sum overføringer		10 775 977	3 766 927



Balanse
Heimdal-hotell AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	35 451 134	36 486 034
Anlegg under utførelse	3, 5	66 886 164	0
Sum varige driftsmidler		102 337 298	36 486 034
Sum anleggsmidler		102 337 298	36 486 034
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		9 371	2 516 525
Andre kortsiktige fordringer		10 780 490	52 946
Sum fordringer		10 789 861	2 569 471
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 688 041	13 807 688
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		5 688 041	13 807 688
Sum omløpsmidler		16 477 902	16 377 159
Sum eiendeler		118 815 200	52 863 194



Balanse
Heimdal-hotell AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	1 068 100	1 068 100
Sum innskutt egenkapital		<u>1 068 100</u>	<u>1 068 100</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	23 512 545	12 736 567
Sum opptjent egenkapital		<u>23 512 545</u>	<u>12 736 567</u>
Sum egenkapital		<u>24 580 645</u>	<u>13 804 667</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	3 348 556	1 296 290
Sum avsetning for forpliktelser		<u>3 348 556</u>	<u>1 296 290</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	70 664 962	36 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>70 664 962</u>	<u>36 000 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		19 176 015	0
Betalbar skatt	4	987 322	974 049
Skyldig offentlige avgifter		0	655 367
Annen kortsiktig gjeld		57 700	132 820
Sum kortsiktig gjeld		<u>20 221 037</u>	<u>1 762 236</u>
Sum gjeld		<u>94 234 556</u>	<u>39 058 527</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>118 815 200</u>	<u>52 863 194</u>

Oslo, den, 04.04.2023
Styret i Heimdal-hotell AS

Torstein Storækre
styreleder

Mads Breder Koch
styremedlem

Morten Nordheim
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskaps regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Leieinntekter

Inntekter fra utleie av fast eiendom vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemte til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Antall ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

Note 2 Transaksjoner med nærstående

Heimdal-Hotell AS leier ut hele eiendommen til Quality Hotel Panorama AS, som er et selskap kontrollert av nærstående. Inntektsført leie fra dette selskapet i 2022 er kr 9 612 681 mot i 2021 kr 7 892 413

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Prosjekt under utvikling	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.2022	53 208 674	9 327 559	2 116 957	64 653 190
+ Tilgang kjøpt anleggsmidler	0	57 558 605	0	57 558 605
- Avgang solgte anleggsmidler	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12.2022	53 208 674	66 886 164	2 116 957	122 211 795
Akkumulerte avskrivninger	17 757 540	0	2 116 957	19 874 497
Akkumulert nedskrivning	0	0	0	0
Bokført verdi pr 31.12.2022	35 451 134	66 886 164	0	102 337 298
Årets ordinære avskrivninger	1 034 901	0	0	1 034 901
Reversering av tidligere nedskrivning *	0	9 327 559	0	9 327 559
Økonomisk levetid	50 år	0 år	5-10 år	

Bokført tomt på kr 946 196 avskrives ikke.

*) I forbindelse med gjenopptakelsen av prosjektet på Tiller er prosjektkostnader på totalt kr 9 327 559 som tidligere var nedskrevet, nå reversert i 2022.



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	987 322	974 049
Endring i utsatt skatt	2 052 266	88 416
Skattekostnad ordinært resultat	3 039 588	1 062 465
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	13 815 565	4 829 392
Permanente forskjeller	743	0
Endring i midlertidige forskjeller	-9 328 479	-401 894
Skattepliktig inntekt	4 487 829	4 427 497
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	987 322	974 049
Sum betalbar skatt i balansen	987 322	974 049

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	14 872 654	5 457 160	-9 415 493
Gevinst - og tapskonto	348 054	435 068	87 014
Sum	15 220 708	5 892 229	-9 328 479
Grunnlag for utsatt skatt	15 220 708	5 892 229	-9 328 479
Utsatt skatt (22 %)	3 348 556	1 296 290	-2 052 265

Note 5 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	70 664 962	36 000 000
Sum	70 664 962	36 000 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	35 451 134	36 486 034
Prosjekt under utvikling	66 886 164	0
Sum	102 337 298	36 486 034

Rentebærende gjeld i selskapet planlegges refinansiert innen fem år. Eventuelle endringer i refinansieringsplanene vil bli rapportert i fremtidige årsrapporter.



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 068 100	12 736 567	13 804 667
Årets resultat		10 775 977	10 775 977
Pr 31.12.2022	1 068 100	23 512 545	24 580 645