



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 576 926
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUGUSTIN HOTEL AS
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
5015 BERGEN

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: Kjetil Bratshaug Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 30.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 234 982	75 303 032
Annen driftsinntekt	1	-628 649	492 237
Sum inntekter		51 606 333	75 795 269
Kostnader			
Varekostnad		4 662 386	5 788 001
Lønnskostnad	2	14 414 464	19 570 824
Ordinære avskrivninger	3	1 342 008	1 386 757
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 039 660	36 895
Annen driftskostnad	2	32 999 243	35 601 200
Sum kostnader		54 457 761	62 383 676
Driftsresultat		-2 851 428	13 411 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		205 355	11 367
Annen renteinntekt		58 252	7 056
Annen finansinntekt		5 062	4 916
Sum finansinntekter		268 669	23 340
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 579 644	826 112
Annen rentekostnad		12 747	1 394
Sum finanskostnader		1 592 391	827 506
Netto finans		-1 323 722	-804 166
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 175 149	12 607 427
Skattekostnad	4	-916 051	2 796 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 259 098	9 810 869
Årsresultat	5	-3 259 098	9 810 869
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 259 098	9 810 869



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-3 259 098	9 810 869
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			4 460 612
Avsatt til annen egenkapital			5 350 257
Overført fra annen egenkapital		-3 259 098	
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	5		
Sum overføringer og disponeringer	5	-3 259 098	9 810 869



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	199 368	20 782
Sum immaterielle eiendeler		199 368	20 782
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	16 273 892	18 314 447
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	3, 6	2 390 293	2 601 407
Sum varige driftsmidler		18 664 185	20 915 853
Sum anleggsmidler		18 863 553	20 936 635
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	1 329 274	1 925 296
Fordringer			
Kundefordringer		399 731	2 024 044
Andre kortsiktige fordringer		406 141	881 857
Konsernfordringer	7	3 589 111	5 515
Sum fordringer		4 394 984	2 911 415
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 189 619	2 028 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 189 619	2 028 973
Sum omløpsmidler		8 913 877	6 865 684
SUM EIENDELER		27 777 430	27 802 320

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	5, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5, 9	2 614 649	
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		2 714 649	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	-2 295 406	963 692
Sum opptjent egenkapital		-2 295 406	963 692
Sum egenkapital		419 243	1 063 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 391 732	2 541 809
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		588 281	1 266 839
Kortsiktig konserngjeld	7	22 628 385	19 849 011
Annen kortsiktig gjeld		1 749 790	3 080 969
Sum kortsiktig gjeld		27 358 187	26 738 628
Sum gjeld		27 358 187	26 738 628
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 777 430	27 802 320



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 612460

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 576 926
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUGUSTIN HOTEL AS
Forretningsadresse: Zander Kaaes gate 6
5015 BERGEN

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: Kjetil Bratshaug Smørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 976 576 926
AUGUSTIN HOTEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 234 982	75 303 032
Annen driftsinntekt	1	-628 649	492 237
Sum inntekter		51 606 333	75 795 269
Kostnader			
Varekostnad		4 662 386	5 788 001
Lønnskostnad	2	14 414 464	19 570 824
Ordinære avskrivninger	3	1 342 008	1 386 757
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 039 660	36 895
Annen driftskostnad	2	32 999 243	35 601 200
Sum kostnader		54 457 761	62 383 676
Driftsresultat		-2 851 428	13 411 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		205 355	11 367
Annen renteinntekt		58 252	7 056
Annen finansinntekt		5 062	4 916
Sum finansinntekter		268 669	23 340
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 579 644	826 112
Annen rentekostnad		12 747	1 394
Sum finanskostnader		1 592 391	827 506
Netto finans		-1 323 722	-804 166
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	-916 051	2 796 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 259 098	9 810 869
Årsresultat	5	-3 259 098	9 810 869
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 259 098	9 810 869
Totalresultat		-3 259 098	9 810 869
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			4 460 612



Avsatt til annen egenkapital			5 350 257
Overført fra annen egenkapital		-3 259 098	
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	5		
Sum overføringer og disponeringer	5	-3 259 098	9 810 869



Organisasjonsnr: 976 576 926
AUGUSTIN HOTEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	199 368	20 782
Sum immaterielle eiendeler		199 368	20 782

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	16 273 892	18 314 447
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	3, 6	2 390 293	2 601 407
Sum varige driftsmidler		18 664 185	20 915 853

Sum anleggsmidler		18 863 553	20 936 635
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	6	1 329 274	1 925 296
-----------	---	-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer		399 731	2 024 044
Andre kortsiktige fordringer		406 141	881 857
Konsernfordringer	7	3 589 111	5 515
Sum fordringer		4 394 984	2 911 415

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	3 189 619	2 028 973
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 189 619	2 028 973

Sum omløpsmidler		8 913 877	6 865 684
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		27 777 430	27 802 320
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	5, 9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5, 9	2 614 649	
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		2 714 649	100 000



Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	-2 295 406	963 692
Sum opptjent egenkapital		-2 295 406	963 692
Sum egenkapital		419 243	1 063 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 391 732	2 541 809
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		588 281	1 266 839
Kortsiktig konserngjeld	7	22 628 385	19 849 011
Annen kortsiktig gjeld		1 749 790	3 080 969
Sum kortsiktig gjeld		27 358 187	26 738 628
Sum gjeld		27 358 187	26 738 628
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 777 430	27 802 320



Organisasjonsnr: 976 576 926
AUGUSTIN HOTEL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
22.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013, Postterminalen
NO-5008 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Augustin Hotel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Augustin Hotel AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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

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

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

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



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Augustin Hotel AS

Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

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

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

Bergen, 26. juni 2024
Deloitte AS

Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning - Augustin Hotel AS

Name

Date

Johnsen, Helge-Roald

2024-06-26

Identification

 bankID Johnsen, Helge-Roald



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



Årsregnskap 2023 Augustin Hotel AS

Org.nr.: 976 576 926



Augustin Hotel AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
1	Salgsinntekt	52 234 982	75 303 032
	Annen driftsinntekt	-628 649	492 237
	Sum driftsinntekter	<u>51 606 333</u>	<u>75 795 269</u>
	Varekostnad	4 662 386	5 788 001
2	Lønnskostnad	14 414 464	19 570 824
3	Ordinære avskrivninger	1 342 008	1 386 757
3	Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1 039 660	36 895
2	Annen driftskostnad	32 999 243	35 601 200
	Sum driftskostnader	<u>54 457 761</u>	<u>62 383 676</u>
	Driftsresultat	<u>-2 851 428</u>	<u>13 411 593</u>
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	205 355	11 367
	Annen renteinntekt	58 252	7 056
	Annen finansinntekt	5 062	4 916
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	1 579 644	826 112
	Annen rentekostnad	12 747	1 394
	Resultat av finansposter	<u>-1 323 722</u>	<u>-804 166</u>
	Resultat før skattekostnad	<u>-4 175 149</u>	<u>12 607 427</u>
4	Skattekostnad	<u>-916 051</u>	<u>2 796 558</u>
5	Årsresultat	<u>-3 259 098</u>	<u>9 810 869</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	0	5 350 257
	Overført fra annen egenkapital	3 259 098	0
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	0	4 460 612
5	Sum overføringer	<u>-3 259 098</u>	<u>9 810 869</u>



Augustin Hotel AS

Balanse pr.

NOTER	EIENDELER	31.12.2023	31.12.2022
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
4	Utsatt skattefordel	199 368	20 782
	Sum immaterielle eiendeler	<u>199 368</u>	<u>20 782</u>
	Varige driftsmidler		
3, 6	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	16 273 892	18 314 447
3, 6	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2 390 293	2 601 407
	Sum varige driftsmidler	<u>18 664 185</u>	<u>20 915 853</u>
	Sum anleggsmidler	<u>18 863 553</u>	<u>20 936 635</u>
	Omløpsmidler		
6	Varer	<u>1 329 274</u>	<u>1 925 296</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	399 731	2 024 044
7	Fordring på konsernselskaper	3 589 111	5 515
	Andre kortsiktige fordringer	406 141	881 857
	Sum fordringer	<u>4 394 984</u>	<u>2 911 415</u>
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>3 189 619</u>	<u>2 028 973</u>
	Sum omløpsmidler	<u>8 913 877</u>	<u>6 865 684</u>
	SUM EIENDELER	<u>27 777 430</u>	<u>27 802 320</u>



Augustin Hotel AS

Balanse pr.

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	31.12.2023	31.12.2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 9	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	100 000	100 000
5, 9	Annen innskutt egenkapital	2 614 649	0
	Sum innskutt egenkapital	<u>2 714 649</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
5	Annen egenkapital	-2 295 406	963 692
	Sum opptjent egenkapital	<u>-2 295 406</u>	<u>963 692</u>
	Sum egenkapital	<u>419 243</u>	<u>1 063 692</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	2 391 732	2 541 809
	Skyldige offentlige avgifter	588 281	1 266 839
7	Gjeld til konsernselskaper	22 628 385	19 849 011
	Annen kortsiktig gjeld	1 749 790	3 080 969
	Sum kortsiktig gjeld	<u>27 358 187</u>	<u>26 738 628</u>
	Sum gjeld	<u>27 358 187</u>	<u>26 738 628</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>27 777 430</u>	<u>27 802 320</u>

Bergen 26. juni 2024,

Hans Olav Lindal
styreleder

Kjetil Bratshaug Smørås
styremedlem/daglig leder



Augustin Hotel AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

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

Kostnader

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

Skatter

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

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

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Andel av innstående/trekk på konsernkontoe presenteres som konsernmellomværende i balansen.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet.

Selskapet finansierer sine pensjonsforpliktelser overfor de ansatte gjennom en kollektiv pensjonsordning. Periodens pensjonskostnad inngår i posten lønnskostnader i resultatregnskapet.



Augustin Hotel AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Annen Driftsinntekt

Negativ annen driftsinntekt knytter seg til tilbakebetaling av tilskudd fra kompensasjonsordning 4.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	11 939 213	14 905 454
Arbeidsgiveravgift	1 707 857	1 950 184
Pensjonskostnader	232 684	169 447
Andre ytelser	534 710	2 545 739
Sum	14 414 464	19 570 824

Selskapet har i 2023 sysselsatt 22 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Lønn til daglig leder og honorar til styret utbetales i morselskapet. Det vises til noteinformasjon i morselskapet.

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon og revisjonsrelaterte tjenester er i 2023 kostnadsført med kr 54 704 ekskl. mva

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner, inventar	Investering leiet bygg	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 879 000	21 247 477	1 942 999	29 069 476
Tilgang kjøpte driftsmidler			130 000	130 000
Anskaffelseskost 31.12.23	5 879 000	21 247 477	2 072 999	29 199 476
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	5 414 087	4 044 648		9 458 735
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	147 614	928 941		1 076 555
Bokført verdi 31.12.23	317 299	16 273 888	2 072 999	18 664 186
Årets ordinære avskrivninger	230 390	1 111 617		1 342 007
Årets nedskrivninger	110 719	928 941		1 039 660
Økonomisk levetid	20%	10%		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Avskrives ikke	

I tillegg leier selskapet kopimaskiner, hotell-TV og transportmidler. Nedskrivning av anleggsmidler er knyttet til nedlegging av hoteldrift.



Augustin Hotel AS

Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-737 465	1 258 121
Endring i utsatt skatt	-178 586	1 538 437
Skattekostnad ordinært resultat	-916 051	2 796 558

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 175 149	12 607 427
Permanente forskjeller	11 281	104 200
Endring i midlertidige forskjeller	811 753	-227 567
Mottatt konsernbidrag	3 352 114	0
Avgitt konsernbidrag	0	-5 718 733
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-6 765 327
Skattepliktig inntekt	-1	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-737 465	1 258 121
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-1 258 121
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	737 465	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-606 217	205 536	811 753
Fordringer	-300 000	-300 000	0
Sum	-906 217	-94 464	811 753

Akkumulert fremførbart underskudd	-1	0	1
Grunnlag for utsatt skattefordel	-906 218	-94 464	811 754

Utsatt skattefordel (22 %)	-199 368	-20 782	178 586
-----------------------------------	-----------------	----------------	----------------

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2022	100 000	0	963 692	1 063 692
Årets endring i EK				
Årets resultat			-3 259 098	-3 259 098
Mottatt konsernbidrag		2 614 649	0	2 614 649
Egenkapital. 31.12.2023	100 000	2 614 649	-2 295 406	419 243



Augustin Hotel AS

Noter til regnskapet 2023

Note 6 Pantstillelser, sikkerhetsstillelser og garantier mv.

Selskapet har stilt pantesikkerhet for lån i morselskapet De Bergenske Holding AS.

Bokført verdi av pantsikrede eiendeler for gjeld i konsernselskapet	2023	2022
Driftsløsøre	2 390 293	2 601 407
Investeringer i leiet bygg	16 273 892	18 314 447
Varelager	1 329 274	1 925 296
Sum	19 993 459	22 841 149

Selskapet inngår i konsernkontoordning, og er solidarisk ansvarlig for de kontoer som inngår. Selskapets pantstillelser dekker også dette ansvaret. Selskapet er fellesregistrert med De Bergenske Holding AS for merverdiavgift, og er solidarisk ansvarlig for oppgjør av merverdiavgift innen fellesregistreringen.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Fordring på konsernselskap	2023	2022
Mottatt konsernbidrag	3 352 114	0
Øvrige konsernfordringer	236 997	5 515
Sum	3 589 111	5 515

Gjeld til konsernselskap	Kortsiktig gjeld	
	2023	2022
Avgitt konsernbidrag	0	5 718 733
Gjeld i konsernkontoordning	22 628 385	14 080 854
Øvrig gjeld til konsernselskap	0	49 424
Sum	22 628 385	19 849 011

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2023 er på kr 3 006 290. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2023

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital 31.12. 2023 består av 100 aksjer, pålydende NOK 1.000. Alle aksjene per 31.12.2023 eies av De Bergenske Holding AS, som eies 100 % av Kjetil Bratshaug Smørås. Alle aksjene har lik stemmerett.



Augustin Hotel AS

Name
Lindal, Hans Olav

Date
2024-06-27

Name
Smørås, Kjetil Bratshaug

Date
2024-06-27

Identification
 bankID Lindal, Hans Olav

Identification
 bankID Smørås, Kjetil Bratshaug



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



Årsregnskap 2023 Augustin Hotel AS

Org.nr.: 976 576 926



Augustin Hotel AS
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
1	Salgsinntekt	52 234 982	75 303 032
	Annen driftsinntekt	-628 649	492 237
	Sum driftsinntekter	<u>51 606 333</u>	<u>75 795 269</u>
	Varekostnad	4 662 386	5 788 001
2	Lønnskostnad	14 414 464	19 570 824
3	Ordinære avskrivninger	1 342 008	1 386 757
3	Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1 039 660	36 895
2	Annen driftskostnad	32 999 243	35 601 200
	Sum driftskostnader	<u>54 457 761</u>	<u>62 383 676</u>
	Driftsresultat	<u>-2 851 428</u>	<u>13 411 593</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	205 355	11 367
	Annen renteinntekt	58 252	7 056
	Annen finansinntekt	5 062	4 916
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	1 579 644	826 112
	Annen rentekostnad	12 747	1 394
	Resultat av finansposter	<u>-1 323 722</u>	<u>-804 166</u>
	Resultat før skattekostnad	<u>-4 175 149</u>	<u>12 607 427</u>
4	Skattekostnad	<u>-916 051</u>	<u>2 796 558</u>
5	Årsresultat	<u>-3 259 098</u>	<u>9 810 869</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	0	5 350 257
	Overført fra annen egenkapital	3 259 098	0
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	0	4 460 612
5	Sum overføringer	<u>-3 259 098</u>	<u>9 810 869</u>



Augustin Hotel AS

Balanse pr.

NOTER	EIENDELER	31.12.2023	31.12.2022
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
4	Utsatt skattefordel	199 368	20 782
	Sum immaterielle eiendeler	<u>199 368</u>	<u>20 782</u>
	Varige driftsmidler		
3, 6	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	16 273 892	18 314 447
3, 6	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2 390 293	2 601 407
	Sum varige driftsmidler	<u>18 664 185</u>	<u>20 915 853</u>
	Sum anleggsmidler	<u>18 863 553</u>	<u>20 936 635</u>
	Omløpsmidler		
6	Varer	<u>1 329 274</u>	<u>1 925 296</u>
	Fordringer		
	Kundefordringer	399 731	2 024 044
7	Fordring på konsernselskaper	3 589 111	5 515
	Andre kortsiktige fordringer	406 141	881 857
	Sum fordringer	<u>4 394 984</u>	<u>2 911 415</u>
8	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>3 189 619</u>	<u>2 028 973</u>
	Sum omløpsmidler	<u>8 913 877</u>	<u>6 865 684</u>
	SUM EIENDELER	<u>27 777 430</u>	<u>27 802 320</u>



Augustin Hotel AS

Balanse pr.

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	31.12.2023	31.12.2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5, 9	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000)	100 000	100 000
5, 9	Annen innskutt egenkapital	2 614 649	0
	Sum innskutt egenkapital	<u>2 714 649</u>	<u>100 000</u>
	Opptjent egenkapital		
5	Annen egenkapital	-2 295 406	963 692
	Sum opptjent egenkapital	<u>-2 295 406</u>	<u>963 692</u>
	Sum egenkapital	<u>419 243</u>	<u>1 063 692</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	2 391 732	2 541 809
	Skyldige offentlige avgifter	588 281	1 266 839
7	Gjeld til konsernselskaper	22 628 385	19 849 011
	Annen kortsiktig gjeld	1 749 790	3 080 969
	Sum kortsiktig gjeld	<u>27 358 187</u>	<u>26 738 628</u>
	Sum gjeld	<u>27 358 187</u>	<u>26 738 628</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>27 777 430</u>	<u>27 802 320</u>

Bergen 26. juni 2024

Hans Olav Lindal
styreleder

Kjetil Bratshaug Smørås
styremedlem/daglig leder



Augustin Hotel AS Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

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

Kostnader

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

Skatter

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

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

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Andel av innestående/trekk på konsernkontoe presenteres som konsernmellomværende i balansen.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet.

Selskapet finansierer sine pensjonsforpliktelser overfor de ansatte gjennom en kollektiv pensjonsordning. Periodens pensjonskostnad inngår i posten lønnskostnader i resultatregnskapet.



Augustin Hotel AS Noter til regnskapet 2023

Note 1 Annen Driftsinntekt

Negativ annen driftsinntekt knytter seg til tilbakebetaling av tilskudd fra kompensasjonsordning 4.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	11 939 213	14 905 454
Arbeidsgiveravgift	1 707 857	1 950 184
Pensjonskostnader	232 684	169 447
Andre ytelser	534 710	2 545 739
Sum	14 414 464	19 570 824

Selskapet har i 2023 sysselsatt 22 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Lønn til daglig leder og honorar til styret utbetales i morselskapet. Det vises til noteinformasjon i morselskapet.

Kostnader til revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon og revisjonsrelaterte tjenester er i 2023 kostnadsført med kr 54 704 ekskl. mva

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner, inventar	Investering leiet bygg	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	5 879 000	21 247 477	1 942 999	29 069 476
Tilgang kjøpte driftsmidler			130 000	130 000
Anskaffelseskost 31.12.23	5 879 000	21 247 477	2 072 999	29 199 476
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	5 414 087	4 044 648		9 458 735
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	147 614	928 941		1 076 555
Bokført verdi 31.12.23	317 299	16 273 888	2 072 999	18 664 186
Årets ordinære avskrivninger	230 390	1 111 617		1 342 007
Årets nedskrivninger	110 719	928 941		1 039 660
Økonomisk levetid	20%	10%		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Avskrives ikke	

I tillegg leier selskapet kopimaskiner, hotell-TV og transportmidler. Nedskrivning av anleggsmidler er knyttet til nedlegging av hoteldrift.



Augustin Hotel AS

Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-737 465	1 258 121
Endring i utsatt skatt	-178 586	1 538 437
Skattekostnad ordinært resultat	-916 051	2 796 558

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 175 149	12 607 427
Permanente forskjeller	11 281	104 200
Endring i midlertidige forskjeller	811 753	-227 567
Mottatt konsernbidrag	3 352 114	0
Avgitt konsernbidrag	0	-5 718 733
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-6 765 327
Skattepliktig inntekt	-1	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-737 465	1 258 121
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-1 258 121
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	737 465	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-606 217	205 536	811 753
Fordringer	-300 000	-300 000	0
Sum	-906 217	-94 464	811 753

Akkumulert fremførbart underskudd	-1	0	1
Grunnlag for utsatt skattefordel	-906 218	-94 464	811 754

Utsatt skattefordel (22 %)	-199 368	-20 782	178 586
-----------------------------------	-----------------	----------------	----------------

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2022	100 000	0	963 692	1 063 692
Årets endring i EK				
Årets resultat			-3 259 098	-3 259 098
Mottatt konsernbidrag		2 614 649	0	2 614 649
Egenkapital. 31.12.2023	100 000	2 614 649	-2 295 406	419 243



Augustin Hotel AS Noter til regnskapet 2023

Note 6 Pantstillelser, sikkerhetsstillelser og garantier mv.

Selskapet har stilt pantesikkerhet for lån i morselskapet De Bergenske Holding AS.

Bokført verdi av pantsikrede eiendeler for gjeld i konsernselskapet	2023	2022
Driftsløsøre	2 390 293	2 601 407
Investeringer i leiet bygg	16 273 892	18 314 447
Varelager	1 329 274	1 925 296
Sum	19 993 459	22 841 149

Selskapet inngår i konsernkontoordning, og er solidarisk ansvarlig for de kontoer som inngår. Selskapets pantstillelser dekker også dette ansvaret. Selskapet er fellesregistrert med De Bergenske Holding AS for merverdiavgift, og er solidarisk ansvarlig for oppgjør av merverdiavgift innen fellesregistreringen.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Fordring på konsernselskap	2023	2022
Mottatt konsernbidrag	3 352 114	0
Øvrige konsernfordringer	236 997	5 515
Sum	3 589 111	5 515

	Kortsiktig gjeld	
Gjeld til konsernselskap	2023	2022
Avgitt konsernbidrag	0	5 718 733
Gjeld i konsernkontoordning	22 628 385	14 080 854
Øvrig gjeld til konsernselskap	0	49 424
Sum	22 628 385	19 849 011

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2023 er på kr 3 006 290. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2023

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital 31.12. 2023 består av 100 aksjer, pålydende NOK 1.000.
Alle aksjene per 31.12.2023 eies av De Bergenske Holding AS, som eies 100 % av Kjetil Bratshaug Smørås.
Alle aksjene har lik stemmerett.