



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 543 604  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HIGHLAND LODGE AS  
Forretningsadresse: Lienvegen 11  
3580 GEILO

### 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: Vegard Kjos  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

### 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, 09.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	23 188 084	19 397 423
Andre driftsinntekter		406 712	522 501
<b>Sum inntekter</b>		<b>23 594 796</b>	<b>19 919 924</b>
<b>Kostnader</b>			
Vareforbruk	1	5 234 974	4 918 552
Lønn og sosiale kostnader	2	11 875 093	
Ordinære avskrivninger	3	110 151	40 651
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Andre driftskostnader	1	6 713 086	20 218 372
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 933 304</b>	<b>25 177 576</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-338 508</b>	<b>-5 257 652</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 282 688	328 980
Annen renteinntekt		2 938	8 018
Andre finansinntekter		5 625	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 291 251</b>	<b>336 998</b>
Annen rentekostnad		13 694	21 256
Andre finanskostnader		2 630	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>16 323</b>	<b>21 256</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 274 927</b>	<b>315 742</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>936 419</b>	<b>-4 941 910</b>
Skattekostnad	4	206 208	-1 054 734
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>730 211</b>	<b>-3 887 176</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>730 211</b>	<b>-3 887 176</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>730 211</b>	<b>-3 887 176</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>730 211</b>	<b>-3 887 176</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		292 750	
Avsatt til annen egenkapital		437 461	
Overført fra annen innskutt egenkapital			-3 887 176
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>730 211</b>	<b>-3 887 176</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	50 715	174 352
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>50 715</b>	<b>174 352</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar og utstyr	3	200 211	266 342
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>200 211</b>	<b>266 342</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		29 327 716	24 059 502
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>29 327 716</b>	<b>24 059 502</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>29 578 643</b>	<b>24 500 197</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>408 715</b>	<b>547 082</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	1 395 494	887 413
Andre kortsiktige fordringer		360 731	1 243 705
Konsernfordringer			4 335 526
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 756 225</b>	<b>6 466 643</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter		1 151 993	1 320 162
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 151 993</b>	<b>1 320 162</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 316 933</b>	<b>8 333 888</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>32 895 575</b>	<b>32 834 084</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs	5	550 000	550 000
Annen innskutt egenkapital	5	17 599 997	17 599 997
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>18 179 997</b>	<b>18 179 997</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		437 461	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>437 461</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>18 617 459</b>	<b>18 179 997</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	1	9 630 414	14 595 828
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		1 044 231	
Konsernbidrag		375 321	
Annen kortsiktig gjeld		3 228 150	58 258
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 278 116</b>	<b>14 654 087</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 278 116</b>	<b>14 654 087</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>32 895 575</b>	<b>32 834 084</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 374510

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 543 604  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HIGHLAND LODGE AS  
Forretningsadresse: Lienvegen 11  
3580 GEILO

#### 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: Vegard Kjos  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

#### 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, 22.05.2024



Organisasjonsnr: 919 543 604  
HIGHLAND LODGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	23 188 084	19 397 423
Andre driftsinntekter		406 712	522 501
<b>Sum inntekter</b>		<b>23 594 796</b>	<b>19 919 924</b>
<b>Kostnader</b>			
Vareforbruk	1	5 234 974	4 918 552
Lønn og sosiale kostnader	2	11 875 093	
Ordinære avskrivninger	3	110 151	40 651
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Andre driftskostnader	1	6 713 086	20 218 372
<b>Sum kostnader</b>		<b>23 933 304</b>	<b>25 177 576</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-338 508</b>	<b>-5 257 652</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 282 688	328 980
Annen renteinntekt		2 938	8 018
Andre finansinntekter		5 625	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 291 251</b>	<b>336 998</b>
Annen rentekostnad		13 694	21 256
Andre finanskostnader		2 630	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>16 323</b>	<b>21 256</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 274 927</b>	<b>315 742</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4	936 419	-4 941 910
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>206 208</b>	<b>-1 054 734</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>730 211</b>	<b>-3 887 176</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>730 211</b>	<b>-3 887 176</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>730 211</b>	<b>-3 887 176</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		292 750	
Avsatt til annen egenkapital		437 461	



Overført fra annen innskutt egenkapital		-3 887 176
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>730 211</b>	<b>-3 887 176</b>





<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		437 461	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>437 461</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>18 617 459</b>	<b>18 179 997</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	1	9 630 414	14 595 828
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		1 044 231	
Konsernbidrag		375 321	
Annen kortsiktig gjeld		3 228 150	58 258
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 278 116</b>	<b>14 654 087</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 278 116</b>	<b>14 654 087</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>32 895 575</b>	<b>32 834 084</b>



Organisasjonsnr: 919 543 604  
HIGHLAND LODGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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.



**MYRDAHL OG SVEEN**  
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen AS  
Støperiveien 26, postboks 123  
2011 Strømmen, Norway  
Telefon: +47 63 89 46 60  
E-post: post@myrdahl-sveen.no  
www.myrdahl-sveen.no  
Foretaksregisteret  
Org.nr. NO 942 254 962 MVA

Til generalforsamlingen i Highland Lodge AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Highland Lodge AS som viser et overskudd på kr730 211. Årsregnskapet 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 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.

 **Revisorgruppen**  
Assosiert medlem

Medlem av Den norske Revisorforening

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



**MYRDAHL OG SVEEN**  
STATSAUTORISERTE REVISORER

**Revisors beretning 2023**  
Highland Lodge AS

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

Strømmen, 19. april 2024  
**Myrdahl og Sveen AS**

Morten Rugtvedt  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**RUGTVEDT, MORTEN ROGNSTAD**

*Norwegian Buypass*

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

04/22/2024 23:27:27

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



# Årsregnskap 2023 Highland Lodge AS

**Org.nr.: 919 543 604**



<b>Highland Lodge AS</b>			
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	1	23 188 084	19 397 423
Andre driftsinntekter		406 712	522 501
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>23 594 796</b>	<b>19 919 924</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Vareforbruk	1	5 234 974	4 918 552
Lønn og sosiale kostnader	2	11 875 093	0
Ordinære avskrivninger	3	110 151	40 651
Andre driftskostnader	1	6 713 086	20 218 372
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>23 933 304</b>	<b>25 177 576</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-338 508</b>	<b>-5 257 652</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra konsernselskap		1 282 688	328 980
Renteinntekter		2 938	8 018
Andre finansinntekter		5 625	0
Rentekostnader		13 694	21 256
Andre finanskostnader		2 630	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 274 927</b>	<b>315 742</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>936 419</b>	<b>-4 941 910</b>
Skattekostnad	4	206 208	-1 054 734
<b>Årets resultat</b>		<b>730 211</b>	<b>-3 887 176</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		292 750	0
Avsatt til annen egenkapital		437 461	0
Overført fra annen innskutt egenkapital		0	-3 887 176
<b>Sum overføringer</b>		<b>730 211</b>	<b>-3 887 176</b>

Organisasjonsnummer 919 543 604



<b>Highland Lodge AS</b>			
<b>BALANSE</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	4	50 715	174 352
Inventar og utstyr	3	200 211	266 342
Lån til konsernselskap		29 327 716	24 059 502
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>29 578 643</b>	<b>24 500 197</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varelager		408 715	547 082
Kundefordringer	1	1 395 494	887 413
Fordring på konsernselskap		0	4 335 526
Andre kortsiktige fordringer		360 731	1 243 705
Bankinnskudd og kontanter		1 151 993	1 320 162
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 316 933</b>	<b>8 333 888</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>32 895 575</b>	<b>32 834 084</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs	5	550 000	550 000
Innskutt annen egenkapital	5	17 599 997	17 599 997
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		437 461	0
<b>Sum egenkapital</b>		<b>18 617 459</b>	<b>18 179 997</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	1	9 630 414	14 595 828
Skyldige offentlige avgifter		1 044 231	0
Konsernbidrag		375 321	0
Annen kortsiktig gjeld		3 228 150	58 258
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>14 278 116</b>	<b>14 654 087</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>32 895 575</b>	<b>32 834 084</b>
Geilo, 19.04.2024			
<u>Roger Espeli</u> Styreleder/ Daglig leder		<u>Tone Skjellaug Gundersen</u> styremedlem	
Organisasjonsnummer 919 543 604			



## Highland Lodge AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsikk for små foretak.

#### Datter i konsern

Selskapet er et datterselskap av Bakkestølvegen 81 AS, org.nr 919 522 283, og inngår i konsernregnskapet til Merkantilbygg Holding AS, org.nr. 931 388 940.

#### Driftsinntekter

Inntekter fra utleie av rom periodiseres over utleieperioden. Salg av mat, drikke og andre tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Kostnadsføringstidspunktet / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

#### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

#### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Anskaffelseskost er beregnet etter FIFO-prinsippet. Produserte varer er vurdert til tilvirkningskost. Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost eller tilvirkningskost.

#### Fordringer

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

#### Pensjon

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning. En innskuddsplan er en pensjonsordning hvor selskapet betaler faste bidrag til en separat juridisk enhet. Selskapet har ingen juridisk eller annen forpliktelse til å betale ytterligere bidrag hvis enheten ikke har nok midler til å betale alle ansatte ytelser knyttet til opptjening i inneværende og tidligere perioder. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til offentlig eller privat administrerte forsikringsplaner for pensjon på obligatorisk, avtalemessig eller frivillig basis. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er blitt betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller.

#### Skatt

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

Organisasjonsnummer 919 543 604



## Highland Lodge AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### Note 1 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet leier personale, rom og kjøper regnskapstjenester fra konsernselskapet Vestlia Resort AS. Totale kjøp i 2023 beløper seg til kr 1 160 440 (kr 14 127 153 i 2022). Beløpet inngår i andre driftskostnader. Pr. 31.12.2023 har selskapet en leverandørgjeld til Vestlia Resort AS på kr 7 314 583 (kr 12 561 531 i 2022).

Selskapet leier eiendom fra konsernselskapet Lienveien 11 AS. Total leie i 2023 beløper seg til kr 1 970 516 (kr 1 756 689 i 2022). Beløpet inngår i andre driftskostnader. Pr 31.12.2023 har selskapet en leverandørgjeld til Lienveien 11 AS på kr 540 546 (kr 235 373 i 2022).

Selskapet har solgt varer og tjenester til konsernselskap med totalt kr 953 505 (kr 229 795 i 2022). Pr 31.12.2023 har selskapet kundefordringer på konsernselskap med kr 160 784 (kr 35 611 i 2022).

Selskapet har kjøpt varer og tjenester fra andre konsernselskap med totalt kr 1 070 316 i 2023 (kr 138 052 i 2022). Pr 31.12.2023 har selskapet leverandørgjeld til andre konsernselskap med kr 93 500 (kr 74 924 i 2022).

#### Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	10 688 998	0
Arbeidsgiveravgift	1 033 920	0
Pensjonskostnader	104 327	0
Andre ytelser	47 848	0
<b>Sum</b>	<b>11 875 093</b>	<b>0</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 19 årsverk.

#### Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og inventar	Kunst	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	4 960 555	48 010	5 008 565
+ Tilgang	44 020	0	44 020
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>5 004 575</b>	<b>48 010</b>	<b>5 052 585</b>
Akk. avskrivninger 1.1.	4 742 223	0	4 742 223
+ Ordinære avskrivninger	110 151	0	110 151
<b>Akk. avskrivninger 31.12.</b>	<b>4 852 374</b>	<b>0</b>	<b>4 852 374</b>
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>152 201</b>	<b>48 010</b>	<b>200 211</b>
Prosentstøtte ordinære avskrivning	20 %	0 %	

Organisasjonsnummer 919 543 604



## Highland Lodge AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

#### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt	82 571	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	-953 816
Endring i utsatt skatt	123 637	631 737
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>206 208</b>	<b>-322 079</b>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	936 419	-4 941 910
Permanente forskjeller	890	147 666
Endring i midlertidige forskjeller	-561 988	458 718
Mottatt konsernbidrag	0	4 335 526
Avgitt konsernbidrag	-375 321	0
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Betalbar skatt i balansen:	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	82 571	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-82 571	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-120 523	-92 511	28 012
Fordringer	-110 000	-700 000	-590 000
<b>Sum</b>	<b>-230 523</b>	<b>-792 511</b>	<b>-561 988</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-50 715</b>	<b>-174 352</b>	<b>-123 637</b>

#### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	550 000	17 599 997	0	18 179 997
Årets resultat	0	0	0	730 211	730 211
Konsernbidrag avsatt	0	0	0	-292 750	-292 750
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>550 000</b>	<b>17 599 997</b>	<b>437 461</b>	<b>18 617 459</b>

Organisasjonsnummer 919 543 604



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Espeli, Roger**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

04/19/2024 09:44:39

**Gundersen, Tone Skjellaug**

Norwegian BankID

04/19/2024 10:56:36

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.