



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 426 383  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOTELLDRIFT TORGALLMENNINGEN AS  
Forretningsadresse: Øvre Ole Bulls plass 5  
5012 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjetil Kruken Furseth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 27.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter	2	15 492 266	12 299 596
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 492 266</b>	<b>12 299 596</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 526 764	1 141 907
Lønnskostnad	3, 11	8 575 041	7 334 428
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	46 476	64 580
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3, 4, 5	10 544 304	8 699 712
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 692 585</b>	<b>17 240 627</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 200 319</b>	<b>-4 941 031</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 332	
Annen finansinntekt		9 431	3 597
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 763</b>	<b>3 597</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		70 138	90 928
Annen rentekostnad		1 099	3 927
Annen finanskostnad		18 018	24 234
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>89 255</b>	<b>119 089</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-76 492</b>	<b>-115 492</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 276 811</b>	<b>-5 056 523</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 155 123	-1 109 056
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 121 688</b>	<b>-3 947 467</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 121 688</b>	<b>-3 947 467</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 121 688</b>	<b>-3 947 467</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-4 121 688</b>	<b>-3 947 467</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	268 529	334 252
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>268 529</b>	<b>334 252</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 10	42 183	88 658
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>42 183</b>	<b>88 658</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>310 712</b>	<b>422 910</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	10	<b>119 406</b>	<b>101 250</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9, 10	105 779	97 050
Andre kortsiktige fordringer	9, 10	6 762 370	9 273 760
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 868 149</b>	<b>9 370 810</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 000	6 616
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 000</b>	<b>6 616</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 993 555</b>	<b>9 478 676</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 304 267</b>	<b>9 901 586</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7	27 611 231	23 267 776
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>27 641 231</b>	<b>23 297 776</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-23 599 415	-19 462 727
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-23 599 415</b>	<b>-19 462 727</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 041 816</b>	<b>3 835 049</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	720 645	416 676
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		887 111	327 123
Annen kortsiktig gjeld	9	1 654 695	5 322 738
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 262 451</b>	<b>6 066 537</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 262 451</b>	<b>6 066 537</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 304 267</b>	<b>9 901 586</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 840315

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 914 426 383  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOTELLDRIFT TORGALLMENNINGEN AS  
Forretningsadresse: Øvre Ole Bulls plass 5  
5012 BERGEN

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**Konsern**

Morselskap i konsern: Nei

**Regnskapsregler**

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

**Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ**

Bekreftet av representant for selskapet: Kjetil Kruken Furseth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.07.2022

**Grunnlag for avgivelse**

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 11.08.2022



Organisasjonsnr: 914 426 383  
HOTELLDRIFT TORGALLMENNINGEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter	2	15 492 266	12 299 596
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 492 266</b>	<b>12 299 596</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 526 764	1 141 907
Lønnskostnad	3, 11	8 575 041	7 334 428
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	46 476	64 580
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	3, 4, 5	10 544 304	8 699 712
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 692 585</b>	<b>17 240 627</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 200 319</b>	<b>-4 941 031</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 332	
Annen finansinntekt		9 431	3 597
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 763</b>	<b>3 597</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		70 138	90 928
Annen rentekostnad		1 099	3 927
Annen finanskostnad		18 018	24 234
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>89 255</b>	<b>119 089</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-76 492</b>	<b>-115 492</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 276 811</b>	<b>-5 056 523</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1 155 123	-1 109 056
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 121 688</b>	<b>-3 947 467</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 121 688</b>	<b>-3 947 467</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-4 121 688</b>	<b>-3 947 467</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-4 121 688</b>	<b>-3 947 467</b>



Organisasjonsnr: 914 426 383  
HOTELLDRIFT TORGALLMENNINGEN AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8	268 529	334 252
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>268 529</b>	<b>334 252</b>

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	5, 10	42 183	88 658
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>42 183</b>	<b>88 658</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>310 712</b>	<b>422 910</b>
--------------------------	--	----------------	----------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>	10	<b>119 406</b>	<b>101 250</b>
------------------	----	----------------	----------------

##### Fordringer

Kundefordringer	9, 10	105 779	97 050
Andre kortsiktige fordringer	9, 10	6 762 370	9 273 760
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 868 149</b>	<b>9 370 810</b>

##### Bankinnskudd, kontanter

##### og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		6 000	6 616
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>6 000</b>	<b>6 616</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 993 555</b>	<b>9 478 676</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 304 267</b>	<b>9 901 586</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7	27 611 231	23 267 776
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>27 641 231</b>	<b>23 297 776</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-23 599 415	-19 462 727
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-23 599 415</b>	<b>-19 462 727</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>4 041 816</b>	<b>3 835 049</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	720 645	416 676
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		887 111	327 123
Annen kortsiktig gjeld	9	1 654 695	5 322 738
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 262 451</b>	<b>6 066 537</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 262 451</b>	<b>6 066 537</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 304 267</b>	<b>9 901 586</b>



Organisasjonsnr: 914 426 383  
HOTELLDRIFT TORGALLMENNINGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
14.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Hotelldrift Torgallmenningen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert Hotelldrift Torgallmenningen AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

## Grunnlag for konklusjonen

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

## Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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 regnskapet, 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. Risikoen for at vesentlig

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: ASVLH-43UOE-1WQWK-GD2YG-0XE17-3DBHD



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Hotelldrift Torgallmenningen AS

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 den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 27.juli 2022  
Deloitte AS

Sylvi Bjørnslett  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ASVLH-43UOE-1WQWK-GD2YG-OXE17-3DBHD



# 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."

## Sylvi Annie Bjørnslett

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-3038615

IP: 77.18.xxx.xxx

2022-07-27 11:01:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ASYLH-43U0E-1WQWK-GD2YG-0XE17-3DBHD

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/validate>



<b>Resultatregnskap</b>			
Hotelldrift Torgallmenningen AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Driftsinntekter	2	<u>15.492.266</u>	<u>12.299.596</u>
Varekostnad		1.526.764	1.141.907
Lønnskostnad	3, 11	8.575.041	7.334.428
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	46.476	64.580
Annen driftskostnad	3, 4, 5	10.544.304	8.699.712
Sum driftskostnader		<u>20.692.585</u>	<u>17.240.627</u>
Driftsresultat		<u>-5.200.319</u>	<u>-4.941.031</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3.332	0
Annen finansinntekt		9.431	3.597
Rentekostnad til foretak i samme konsern		70.138	90.928
Annen rentekostnad		1.099	3.927
Annen finanskostnad		18.018	24.234
Resultat av finansposter		<u>-76.492</u>	<u>-115.492</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-5.276.811	-5.056.523
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>-1.155.123</u>	<u>-1.109.056</u>
Ordinært resultat		<u>-4.121.688</u>	<u>-3.947.467</u>
Årsresultat		<u>-4.121.688</u>	<u>-3.947.467</u>

Hotelldrift Torgallmenningen AS

Side 1

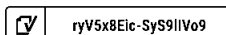
 ryV5x8Eic-SyS9llVo9



<b>Balanse</b>			
Hotelldrift Torgallmenningen AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	<u>268.529</u>	<u>334.252</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u><b>268.529</b></u>	<u><b>334.252</b></u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 10	<u>42.183</u>	<u>88.658</u>
Sum varige driftsmidler		<u><b>42.183</b></u>	<u><b>88.658</b></u>
Sum anleggsmidler		<u><b>310.712</b></u>	<u><b>422.910</b></u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	10	119.406	101.250
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9, 10	105.779	97.050
Andre kortsiktige fordringer	9, 10	<u>6.762.370</u>	<u>9.273.760</u>
Sum fordringer		<u><b>6.868.149</b></u>	<u><b>9.370.810</b></u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6.000	6.616
Sum omløpsmidler		<u><b>6.993.555</b></u>	<u><b>9.478.676</b></u>
Sum eiendeler		<u><b>7.304.267</b></u>	<u><b>9.901.586</b></u>

Hotelldrift Torgallmenningen AS

Side 2



**Balanse**

## Hotelldrift Torgallmenningen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	30.000	30.000
Innskutt annen egenkapital	7	27.611.231	23.267.776
Sum innskutt egenkapital		<u>27.641.231</u>	<u>23.297.776</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-23.599.415	-19.462.727
Sum opptjent egenkapital		<u>-23.599.415</u>	<u>-19.462.727</u>
Sum egenkapital		<u>4.041.816</u>	<u>3.835.049</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	9	720.645	416.676
Skyldig offentlige avgifter		887.111	327.123
Annen kortsiktig gjeld	9	1.654.695	5.322.738
Sum kortsiktig gjeld		<u>3.262.451</u>	<u>6.066.537</u>
Sum gjeld		<u>3.262.451</u>	<u>6.066.537</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7.304.267</u>	<u>9.901.586</u>

Bergen, 30.06.2022

---

Espen Viig Syversen  
styremedlem

---

Trine Lise Marsdal  
styremedlem

---

Torgeir Silseth  
styreleder

---

Birgitte Markussen Sulen  
daglig leder



## NOTER TIL REGNSKAPET 2021

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

#### 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 et 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.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi.

#### 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 fordringer.

#### Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

#### Inntektsføringsprinsipper

##### Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

##### Ved tjenestesalg:

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.

#### 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 regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### Pensjoner

##### Innskuddsbaserte pensjonsordninger

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

##### Avtalefestet pensjon (AFP)

AFP-forpliktelse innenfor LO/NHO-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaksordning. Da denne ikke er målbar, regnskapsføres denne som en innskuddsordning med full kostnadsføring av fremtidig egenandel på førtidspensjoneringstidspunktet.



## Konsernregnskap

Selskapet er et datterselskap innenfor Nordic Choice Hospitality Group AS konsernet og inngår i konsernregnskapet til Strawberry Holding AS.

### Note 2 Driftsinntekter

	2021	2020
Losjiumsetning	12.620.647	9.981.110
Varesalg	3.725.474	2.979.289
Andre driftsinntekter	416.308	613.138
Inntektsreduksjoner	-1.270.163	-1.273.941
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>15.492.266</b>	<b>12.299.596</b>

Inntektsøkningen kommer som følge av lettelser i innførte restriksjoner i forbindelse med coronapandemien. Selskapet har inntektsført NOK 234.377 (i 2020 NOK 496.618) i tilskudd fra kompensasjonsordningen for næringslivet.

### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	6.980.177	6.001.269
Arbeidsgiveravgift	1.052.644	861.457
Pensjonskostnader (se note 11)	208.119	218.461
Andre ytelser	334.101	253.241
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>8.575.041</b>	<b>7.334.428</b>

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 14 11

### Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS fordeler seg slik	2021	2020
Lovpålagt revisjon	46.000	46.000

### Note 4 Driftskostnader

	2021	2020
Energi	794.288	402.110
Leie maskiner/utstyr	40.332	32.879
Driftsmateriell	1.094.018	987.098
Vedlikehold	1.047.588	992.015
Husleie (se note 5)	5.473.917	4.267.991
Tap på fordringer	1.058	-18.169
Andre kostnader	2.093.103	2.035.788
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>10.544.304</b>	<b>8.699.712</b>



## Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner
Anskaffelseskost 1.1.2021	4.763.298
Tilgang driftsmidler	0
Avgang driftsmidler	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>4.763.298</b>
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.2021	4.721.115
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>42.183</b>
Årets avskrivninger	46.476
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Selskapet leier hotellbygningen. Regnskapet for 2021 er belastet med leie på NOK 5.473.917 (i 2020 NOK 4.267.991). Selskapet har inngått en leieavtale som løper fra 01.05.2015 og frem til 01.07.2022. Leieforholdet avvikles og driften i selskapet legges ned. Se note 13.

## Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital 31.12.2021 består av 30.000 aksjer, pålydende NOK 1. Alle aksjene pr 31.12.2021 eies av Nordic Hotels & Resorts AS. Alle aksjer har lik stemmerett.

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Innskutt annen EK	Annen EK	Totalt
<b>EK. 01.01.2021</b>	<b>30.000</b>	<b>23.267.776</b>	<b>-19.462.727</b>	<b>3.835.049</b>
<u>Årets endring i EK:</u>				
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)		4.328.455		4.328.455
Årets resultat			-4.121.688	-4.121.688
<b>EK 31.12.2021</b>	<b>30.000</b>	<b>27.611.231</b>	<b>-23.599.415</b>	<b>4.041.816</b>

## Note 8 Skattekostnad

<b>Årets skattekostnad fremkommer slik:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	65.723	70.829
Skatt knyttet til konsernbidrag	-1.220.846	-1.179.885
<b>Skattekostnad</b>	<b>-1.155.123</b>	<b>-1.109.056</b>



<b>Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultat før skattekostnad	-5.276.811	-5.056.523
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats 22%	-1 160 898	-1 112 435
<i>Skatteeffekten av følgende poster:</i>		
Ikke fradragsberettigede kostnader	5 775	3 379
Skattekostnad	-1.155.123	-1.109.056
Effektiv skattesats	21,9 %	21,9 %

#### Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller:

	2021		2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	268 296	0	329 034	0
Fordringer	233	0	5 218	0
Sum	268.529	0	334.252	0
<b>Netto utsatt fordel i balansen</b>	<b>268.529</b>	<b>0</b>	<b>334.252</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt og konsernbidrag.

#### Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kundefordringer	4.997	31.877
Andre fordringer	6.640.016	8.961.759
Leverandørgjeld	-193.349	-50.816
Annen kortsiktig gjeld	0	-4.154.655
<b>Sum mellomværende med selskap i samme konsern *)</b>	<b>6.451.664</b>	<b>4.788.165</b>

\*) Alle mellomværende er internt i Nordic Choice Hospitality Group AS konsernet.

#### Note 10 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet inngår i Strawberry Hospitality Group AS konsernets konsernkontosystem i DNB Bank ASA. Deltagende selskaper er solidarisk ansvarlig for utestående under konsernkontoavtalen. Totale trekkrettigheter er ved avleggelse av regnskapet MNOK 1 500, hvorav MNOK 270 var benyttet pr 31.12.2021. Driftsløsøre, varelager, kundefordringer og fordring i konsernkontosystemet er stilt som sikkerhet for konsernets til enhver tid benyttet trekk på konsernkontosystemet inntil MNOK 1 750.

<b>Bokført verdi av eiendeler stilt som pant</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Driftsløsøre	42.183	88.658
Varelager	119.406	101.250
Kundefordringer	105.779	97.050
Fordring konsernkontosystem	649.208	0
<b>Sum bokført verdi av eiendeler stilt som pant</b>	<b>916.576</b>	<b>286.958</b>

Selskapet er fellesregistrert med flere av konsernets selskaper i mantallet for merverdiavgift under Nordic Choice Hospitality Group AS. Deltagende selskaper i fellesregistreringen er solidarisk ansvarlig for riktig innbetaling av merverdiavgiften. Skyldig merverdiavgift for konsernselskap, som omfattes av fellesregistreringen utgjør pr. 31.12.2021, NOK 40.799.934. Bokført fordring i selskapet utgjør NOK 185.953.



## Note 11 Pensjonskostnader og -forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon (OTP), og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven. Selskapet har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning hvor de betaler et fast bidrag til et forsikringsselskap og har ingen ytterligere betalingsforpliktelser. Tilskuddet utgjør 2 % over 1G av den ansattes lønn. Alle ansatte omfattes av ordningen. Kostnadsført tilskudd inngår i lønnskostnader og utgjør NOK 122.450.

Selskapets ansatte har i henhold til avtale mellom LO og NHO rett til AFP. Selskapet har en reell økonomisk forpliktelse som følge av avtale om ny AFP-ordning. Det foreligger imidlertid ikke tilstrekkelig informasjon for å muliggjøre innregning av ny forpliktelse i årsregnskapet for 2021. Kostnadsført premie til ordningen i 2021 inngår i lønnskostnader og utgjør NOK 85.669.

## Note 12 Ekstraordinære hendelser i regnskapsåret

Selskapet inngår i Nordic Choice Hospitality Group konsernet.

2021 ble nok et år preget av kraftige restriksjoner knyttet til åpningstider, skjenkestopp, hjemmekontor og antallsbegrensninger. Myndighetenes restriksjoner fortsatte å ramme hotell- og reiselivsbransjen og konsernet hadde de facto næringsforbud i perioder av året.

De tiltak som ble innført da pandemien først rammet fra mars 2020 ble til stor grad videreført i 2021. Det er gjennomført omfattende kostnadstilpasninger. Flere av hotellene har hatt permitterte medarbeidere i deler av året for å møte den lave etterspørselen etter overnatting, restaurantbesøk, kurs, konferanse og øvrige arrangementer.

Erfaringen fra pandemien er at det er en direkte sammenheng mellom innføring av restriksjoner og svikt i etterspørselen. Da restriksjonene ble lettet fra sommeren 2021 ga det en umiddelbar positiv effekt på trafikken til konsernets hotell. Høsten ble en solid opptur der konsernet tok igjen deler av det som var tapt i første halvår. Ansatte ble tatt tilbake igjen og det var behov for ekstra bemanning.

Året ble avsluttet med en ny runde med nedstengninger. De finansielle konsekvensene var betydelige, mye på grunn av beslutningen om å ikke permittere noen av konsernets ansatte i denne perioden. Mange ansatte har valgt å forlate vår bransje gjennom pandemien, og belastningen med en ny runde med kraftige permitteringer var forventet å ville øke utfordringene med reansettelser nå restriksjonene igjen ble lettet.

I løpet av våren 2022 har restriksjonene i Norden lettet, og reisevirksomhet har igjen tatt seg opp betraktelig. Med bakgrunn i at en stor andel av befolkningen i Norden er fullvaksinert er risikoen for en ny nedstengning i løpet av 2022 vesentlig redusert.

Selskapet legger til grunn en forventning om at effekten av Covid-19 vil påvirke omsetningen også i første halvår av 2022. Frem til årsregnskapet avlegges ser vi at trafikken nå er på god vei tilbake til pre-covid nivå.

## Note 13 Hendelser etter balansedagen

Selskapet har valgt å overdra driften i selskapet til ny driver av hotellet fra 1.7.2022. Selskapet leiekontrakt avvikles samtidig.



COMPLETED BY ALL:  
21.07.2022 13:58

SENT BY OWNER:  
Kjetil Furseth - 07.07.2022 14:24

DOCUMENT ID:  
SyS9lIVo9

ENVELOPE ID:  
ryV5x8Eic-SyS9lIVo9

## Document history

DOCUMENT NAME:  
Hotelldrift Torgallmenningen AS årsregnskap 2021.pdf  
8 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:  
Hotelldrift Torgallmenningen AS årsregnskap 2021.pdf-pAdES-Hk7sl8No5.pdf  
Hotelldrift Torgallmenningen AS årsregnskap 2021.pdf-pAdES-B1dnlLVic.pdf  
Hotelldrift Torgallmenningen AS årsregnskap 2021.pdf-pAdES-Bkepox8Ejq.pdf  
Hotelldrift Torgallmenningen AS årsregnskap 2021.pdf-pAdES-HJNpgl4iq.pdf

### Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
TRINE LISE MARSDAL trine.marsdal@choice.no	Signed Authenticated	07.07.2022 14:33 07.07.2022 14:32	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 1974/05/17) IP: 185.179.246.62
Espen Viig Syversen espen.syversen@choice.no	Signed Authenticated	07.07.2022 14:35 07.07.2022 14:34	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 1984/07/01) IP: 158.248.64.73
Torgeir Silseth torgeir.silseth@choice.no	Signed Authenticated	08.07.2022 00:48 08.07.2022 00:47	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 1963/09/23) IP: 84.232.18.227
Birgitte Markussen Sulen birgitte.sulen@hoteloleana.no	Signed Authenticated	21.07.2022 13:58 21.07.2022 13:57	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 1980/11/11) IP: 185.179.246.60

\* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

### Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed