



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 195 679
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FESTNINGSHOTELLENE AS
Forretningsadresse: Storgata 36
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tony Andre Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.10.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 061 600	
Annen driftsinntekt		3 711 203	5 682 847
Sum inntekter		4 772 803	5 682 847
Kostnader			
Lønnskostnad	3	2 868 393	4 097 778
Avskrivning	10	140 875	45 001
Annen driftskostnad	3	1 371 219	1 657 179
Sum kostnader		4 380 487	5 799 958
Driftsresultat		392 316	-117 111
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer			1 269
Annen finansinntekt		63	372
Sum finansinntekter		63	1 641
Annen finanskostnad		42 151	11 227
Sum finanskostnader		42 151	11 227
Netto finans		-42 088	-9 586
Ordinært resultat før skattekostnad		350 228	-126 697
Skattekostnad på ordinært resultat	8	49 138	
Ordinært resultat etter skattekostnad		301 090	-126 697
Årsresultat		301 090	-126 697
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	301 090	-126 697
Sum overføringer og disponeringer		301 090	-126 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	10	1 295 500	186 375
Sum varige driftsmidler		1 295 500	186 375
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	47 025	47 025
Sum finansielle anleggsmidler		47 025	47 025
Sum anleggsmidler		1 342 525	233 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5, 6	2 110 161	3 645 369
Sum fordringer		2 110 161	3 645 369
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	190 643	139 864
Sum omløpsmidler		2 300 804	3 785 233
SUM EIENDELER		3 643 329	4 018 633
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	267 297	-33 793
Sum opptjent egenkapital		267 297	-33 793
Sum egenkapital		297 297	-3 793
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	41 074	
Sum avsetninger for forpliktelser		41 074	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	956 919	
Øvrig langsiktig gjeld	5	100 000	380 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 056 919	380 000
Sum langsiktig gjeld		1 097 993	380 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 856	423 548
Betalbar skatt	8	8 064	
Skyldige offentlige avgifter	7	481 750	300 210
Annen kortsiktig gjeld	6	1 701 369	2 918 668
Sum kortsiktig gjeld		2 248 039	3 642 426
Sum gjeld		3 346 032	4 022 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 643 329	4 018 633



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 876142

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 195 679
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FESTNINGSHOTELLENE AS
Forretningsadresse: Storgata 36
1440 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Tony Andre Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.10.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 26.10.2021



Organisasjonsnr: 920 195 679
FESTNINGSHOTELLENE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 061 600	
Annen driftsinntekt		3 711 203	5 682 847
Sum inntekter		4 772 803	5 682 847
Kostnader			
Lønnskostnad	3	2 868 393	4 097 778
Avskrivning	10	140 875	45 001
Annen driftskostnad	3	1 371 219	1 657 179
Sum kostnader		4 380 487	5 799 958
Driftsresultat		392 316	-117 111
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer			1 269
Annen finansinntekt		63	372
Sum finansinntekter		63	1 641
Annen finanskostnad		42 151	11 227
Sum finanskostnader		42 151	11 227
Netto finans		-42 088	-9 586
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	49 138	
Ordinært resultat etter skattekostnad		301 090	-126 697
Årsresultat		301 090	-126 697
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	301 090	-126 697
Sum overføringer og disponeringer		301 090	-126 697



Organisasjonsnr: 920 195 679
FESTNINGSHOTELLENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol 10 1 295 500 186 375
Sum varige driftsmidler 1 295 500 186 375

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 9 47 025 47 025
Sum finansielle
anleggsmidler 47 025 47 025

Sum anleggsmidler 1 342 525 233 400

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 5, 6 2 110 161 3 645 369
Sum fordringer 2 110 161 3 645 369

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 7 190 643 139 864

Sum omløpsmidler 2 300 804 3 785 233

SUM EIENDELER 3 643 329 4 018 633

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 2, 4 30 000 30 000
Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 267 297 -33 793
Sum opptjent egenkapital 267 297 -33 793

Sum egenkapital 297 297 -3 793

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	8	41 074	
Sum avsetninger for forpliktelseser		41 074	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	956 919	
Øvrig langsiktig gjeld	5	100 000	380 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 056 919	380 000
Sum langsiktig gjeld		1 097 993	380 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 856	423 548
Betalbar skatt	8	8 064	
Skyldige offentlige avgifter	7	481 750	300 210
Annen kortsiktig gjeld	6	1 701 369	2 918 668
Sum kortsiktig gjeld		2 248 039	3 642 426
Sum gjeld		3 346 032	4 022 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 643 329	4 018 633



Organisasjonsnr: 920 195 679
FESTNINGSHOTELLENE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Tae Invest AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2481986.00	3460459.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	362812.00	580614.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6670.00	143270.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16925.00	1547.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2868393.00	4185890.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	798777.00		170718.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	798777.00		170718.00



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

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21000.00	20800.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7800.00	10000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28800.00	30800.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Festningshotellene AS	Storgata 36 1440 DRØBAK 0215 Frogn

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Fordringer

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

Leasing / leieavtaler

Selskapet bruker operasjonell leasing. Det vil si at leasingkostnadene kostnadsføres fortløpende.

Skatter

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

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tae Invest AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2020

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	2 481 986	3 460 459
Arbeidsgiveravgift	362 812	580 614
Pensjonskostnader	6 670	143 270
Andre ytelser	16 925	1 547
Sum	<u>2 868 393</u>	<u>4 185 890</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	798 777		170 718

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

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	21 000	20 800
Andre tjenester	7 800	10 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-33 793	-3 793
Årsresultat	0	301 090	301 090
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>267 297</u>	<u>297 297</u>

Note 5 - Fordringer og gjeld tilknyttede selskap og eier

<i>Fordringer med forfall tidligere enn ett år</i>	2020	2019
Fordring på Festningen Hotel & Resort AS	0	971 183
Fordring på Oscarsborg Hotel & Resort AS	0	2 285 645
Fordring på Reenskaug Hotel Eiendom AS	0	125 097
Sum	<u>0</u>	<u>3 381 925</u>

<i>Gjeld med forfall tidligere enn ett år</i>	2020	2019
Gjeld til Reenskaug Hotel Drift AS	0	1 153 649



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2020

Gjeld til Oscarsborg Invest AS	500 000	1 232 801
Gjeld til Festningen Hotel & Resort	18 186	0
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort	668 803	0
Sum	<u>1 186 989</u>	<u>2 386 450</u>

	2020	2019
Lån til Tony André Eide	100 000	380 000

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2020	2019
FH Torreby AB	2 046 392	29 051
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld, TAE Invest AS	170 000	170 000

Note 7 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	135 530

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	8 064	0
Endring utsatt skatt	<u>41 074</u>	<u>0</u>
Årets totale skattekostnad	<u>49 138</u>	<u>0</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	350 228	-126 697
Permanente forskjeller	-176	0
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-136 326</u>	<u>-50 375</u>
Alminnelig inntekt	<u>213 726</u>	<u>-177 072</u>
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-177 072</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>36 654</u>	<u>-177 072</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	8 064	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
---	-------------	-------------



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2020

Driftsmidler inkl goodwill	186 700	50 375
Sum	186 700	50 375
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-177 072
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	186 700	-126 697

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	41 074	-27 873
--	--------	---------

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

2020

22% skatt av resultat før skatt	77 050
Permanente forskjeller (22%)	-39
Beregnet skattekostnad	77 011

Effektiv skattesats *)	22 %
------------------------	------

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.

Note 9 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskapet har investert aksjer for 47.025 i Torreby Slott AB i Sverige. Inntil videre anses aksjene å ha sin verdi i balansen.

Note 10 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	210 000	210 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 250 000	1 250 000
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 460 000	1 460 000
Akk.avskrivning 31.12.2020	-164 500	-164 500
Balanseført pr. 31.12.2020	1 295 500	1 295 500
Årets avskrivninger	140 875	140 875
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Festningshotellene AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Penneo Dokumentnøkkel: JSXHQ-EOQIF-KMGCI-3Z36E-FUH6S-7UU7K



Festningshotellene AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 061 600	0
Annen driftsinntekt		3 711 203	5 682 847
Sum driftsinntekter		<u>4 772 803</u>	<u>5 682 847</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	3	2 868 393	4 097 778
Avskrivning	10	140 875	45 001
Annen driftskostnad	3	1 371 219	1 657 179
Sum driftskostnader		<u>4 380 487</u>	<u>5 799 958</u>
Driftsresultat		<u>392 316</u>	<u>-117 111</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		0	1 269
Annen finansinntekt		63	372
Annen finanskostnad		42 151	11 227
Netto finansposter		<u>-42 088</u>	<u>-9 586</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>350 228</u>	<u>-126 697</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	49 138	0
Årsresultat		<u>301 090</u>	<u>-126 697</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	<u>301 090</u>	<u>-126 697</u>

Penneo Dokumentnøkkel: JSXHQ-EOQJF-KMGCI-3Z36E-FUH6S-7UJ7K



Festningshotellene AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	10	<u>1 295 500</u>	<u>186 375</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 295 500</u>	<u>186 375</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	9	<u>47 025</u>	<u>47 025</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>47 025</u>	<u>47 025</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 342 525</u>	<u>233 400</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5, 6	<u>2 110 161</u>	<u>3 645 369</u>
Sum fordringer		<u>2 110 161</u>	<u>3 645 369</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>190 643</u>	<u>139 864</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 300 804</u>	<u>3 785 233</u>
Sum eiendeler		<u>3 643 329</u>	<u>4 018 633</u>

Penneo Dokumentnøkkel: JSXHQ-EOOJF-KMGCI-3Z36E-FUH6S-7UJ7K



Festningshotellene AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	267 297	-33 793
Sum opptjent egenkapital		<u>267 297</u>	<u>-33 793</u>
Sum egenkapital		<u>297 297</u>	<u>-3 793</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	41 074	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>41 074</u>	<u>0</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	956 919	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	100 000	380 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 056 919</u>	<u>380 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		56 856	423 548
Betalbar skatt	8	8 064	0
Skyldige offentlige avgifter	7	481 750	300 210
Annen kortsiktig gjeld	6	1 701 369	2 918 668
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 248 039</u>	<u>3 642 426</u>
Sum gjeld		<u>3 346 032</u>	<u>4 022 426</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 643 329</u>	<u>4 018 633</u>

31. desember 2020
Drøbak, 27. september 2021

Tony André Eide
styrets leder

Penneo Dokumentnøkkel: JSXHQ-EOQJF-KMGCI-3Z36E-FUH6S-7UJ7K



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Fordringer

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

Leasing / leieavtaler

Selskapet bruker operasjonell leasing. Det vil si at leasingkostnadene kostnadsføres fortløpende.

Skatter

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

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tae Invest AS	100	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
----------------	------	------



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2020

Lønninger	2 481 986	3 460 459
Arbeidsgiveravgift	362 812	580 614
Pensjonskostnader	6 670	143 270
Andre ytelser	16 925	1 547
Sum	<u>2 868 393</u>	<u>4 185 890</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	798 777		170 718

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

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	21 000	20 800
Andre tjenester	7 800	10 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-33 793	-3 793
Årsresultat	0	301 090	301 090
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>267 297</u>	<u>297 297</u>

Note 5 - Fordringer og gjeld tilknyttede selskap og eier

<i>Fordringer med forfall tidligere enn ett år</i>	2020	2019
Fordring på Festningen Hotel & Resort AS	0	971 183
Fordring på Oscarsborg Hotel & Resort AS	0	2 285 645
Fordring på Reenskaug Hotel Eiendom AS	0	125 097
Sum	<u>0</u>	<u>3 381 925</u>

<i>Gjeld med forfall tidligere enn ett år</i>	2020	2019
Gjeld til Reenskaug Hotel Drift AS	0	1 153 649
Gjeld til Oscarsborg Invest AS	500 000	1 232 801
Gjeld til Festningen Hotel & Resort	18 186	0
Gjeld til Oscarsborg Hotel & Resort	668 803	0
Sum	<u>1 186 989</u>	<u>2 386 450</u>

	2020	2019
Lån til Tony André Eide	100 000	380 000



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2020	2019
FH Torreby AB	2 046 392	29 051
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld, TAE Invest AS	170 000	170 000

Note 7 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetreksmidler utgjør	135 530

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	8 064	0
Endring utsatt skatt	41 074	0
Årets totale skattekostnad	49 138	0
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	350 228	-126 697
Permanente forskjeller	-176	0
Endring i midlertidige forskjeller	-136 326	-50 375
Alminnelig inntekt	213 726	-177 072
Anvendt fremførbart underskudd	-177 072	0
Årets skattegrunnlag	36 654	-177 072
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	8 064	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	186 700	50 375
Sum	186 700	50 375
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-177 072
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	186 700	-126 697
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	41 074	-27 873
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2020	
22% skatt av resultat før skatt	77 050	
Permanente forskjeller (22%)	-39	



Festningshotellene AS

Noter til regnskapet for 2020

Beregnet skattekostnad 77 011

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen.

Note 9 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskapet har investert aksjer for 47.025 i Torreby Slott AB i Sverige. Inntil videre anses aksjene å ha sin verdi i balansen.

Note 10 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	210 000	210 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 250 000	1 250 000
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 460 000	1 460 000
Akk.avskrivning 31.12.2020	-164 500	-164 500
Balansført pr. 31.12.2020	1 295 500	1 295 500
Årets avskrivninger	140 875	140 875
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Penneo Dokumentnøkkel: JSXHQ-EOQIF-KMGCI-3Z36E-FUH6S-7UJ7K



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."

Tony André Eide

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-935945

IP: 193.214.xxx.xxx

2021-10-01 06:42:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JSXHQ-EOQJF-KMGCI-3Z36E-FUH6S-7UJ7K

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>



SCANSØR REVISJON

Arild Sørvåg

Statsautorisert revisor
Autorisert regnskapsfører

Storgata 5
1607 Fredrikstad

Tlf. +47 69 30 08 72
Mob. + 47 917 12 824

E-post:
post@scansor.no
Web:
www.scansor.no

Til generalforsamlingen i Festningshotellene AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Festningshotellene AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 301.090. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom jeg hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Fredrikstad, 01.10.2021

SCANSØR REVISJON


Arild Sørvåg
Statsautorisert revisor