



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 081 284
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HURDALSJØEN HOTEL OG
KONFERANSESENTER AS
Forretningsadresse: Skredderbakkvegen 9
2090 HURDAL

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: Morten James Torp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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, 28.05.2026



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2, 3 | 55 353 617 | 60 021 949 |
| Annen driftsinntekt | | 26 259 | 68 516 |
| Sum inntekter | | 55 379 876 | 60 090 465 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 22 924 | |
| Varekostnad | | 7 568 037 | 7 661 632 |
| Lønnskostnad | 4, 5 | 28 237 465 | 27 612 686 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 6 011 503 | 5 679 200 |
| Annen driftskostnad | 5 | 10 752 506 | 11 713 746 |
| Sum kostnader | | 52 592 436 | 52 667 263 |
| Driftsresultat | | 2 787 440 | 7 423 201 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 98 101 | 289 612 |
| Annen finansinntekt | | 67 796 | 40 365 |
| Sum finansinntekter | | 165 897 | 329 977 |
| Annen rentekostnad | 6 | 2 035 968 | 2 169 540 |
| Annen finanskostnad | | 6 361 | 3 014 |
| Sum finanskostnader | | 2 042 329 | 2 172 554 |
| Netto finans | | -1 876 432 | -1 842 577 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 911 008 | 5 580 624 |
| Skattekostnad på resultat | 7 | 256 899 | 1 230 833 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 654 109 | 4 349 791 |
| Årsresultat | | 654 109 | 4 349 791 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 654 109 | 4 349 791 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------|------------------|
| Totalresultat | | 654 109 | 4 349 791 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 140 400 | |
| Udekket tap | 8, 8 | | 3 777 949 |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | 513 709 | 571 842 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 654 109 | 4 349 791 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling hjemmeside | 3 | 43 400 | 6 000 |
| Utsatt skattefordel | 7 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | 3 | 43 400 | 6 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 74 471 077 | 75 508 495 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 6 211 915 | 5 052 752 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 80 682 992 | 80 561 247 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 2 000 | 2 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 000 | 2 000 |
| Sum anleggsmidler | | 80 728 392 | 80 569 247 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 10 | 2 665 624 | 2 252 134 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 473 413 | 568 640 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 829 708 | 1 835 284 |
| Sum fordringer | | 1 303 121 | 2 403 925 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 9 | 24 763 | 23 484 |
| Sum investeringer | | 24 763 | 23 484 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 2 386 739 | 8 818 093 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 386 739 | 8 818 093 |
| Sum omløpsmidler | | 6 380 246 | 13 497 636 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 87 108 639 | 94 066 883 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 13 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Overkurs | 8 | 42 600 000 | 42 600 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 8 | 430 995 | 430 995 |
| Sum innskutt egenkapital | | 45 530 995 | 45 530 995 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 1 085 551 | 571 842 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 085 551 | 571 842 |
| Sum egenkapital | 8, 13 | 46 616 546 | 46 102 837 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 1 127 128 | 1 382 722 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 127 128 | 1 382 722 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 29 391 718 | 35 091 718 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 29 391 718 | 35 091 718 |
| Sum langsiktig gjeld | | 30 518 846 | 36 474 440 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 335 005 | 1 925 012 |
| Betalbar skatt | 7 | 472 893 | 1 537 782 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 760 107 | 2 594 792 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 405 241 | 5 432 020 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 973 246 | 11 489 606 |
| Sum gjeld | | 40 492 092 | 47 964 046 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 87 108 639 | 94 066 883 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 552019

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 081 284
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HURDALSJØEN HOTEL OG
KONFERANSEENTER AS
Forretningsadresse: Skredderbakkvegen 9
2090 HURDAL

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: Morten James Torp
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 01.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 081 284
HURDALSJØEN HOTEL OG
KONFERANSEENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK Note 2023 2022

RESULTATREGNSKAP

Inntekter

| | | | |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | 2, 3 | 55 353 617 | 60 021 949 |
| Annen driftsinntekt | | 26 259 | 68 516 |
| Sum inntekter | | 55 379 876 | 60 090 465 |

Kostnader

| | | | |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 22 924 | |
| Varekostnad | | 7 568 037 | 7 661 632 |
| Lønnskostnad | 4, 5 | 28 237 465 | 27 612 686 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 6 011 503 | 5 679 200 |
| Annen driftskostnad | 5 | 10 752 506 | 11 713 746 |
| Sum kostnader | | 52 592 436 | 52 667 263 |

| | | | |
|-----------------------|--|------------------|------------------|
| Driftsresultat | | 2 787 440 | 7 423 201 |
|-----------------------|--|------------------|------------------|

Finansinntekter og finanskostnader

| | | | |
|----------------------------|--|----------------|----------------|
| Annen renteinntekt | | 98 101 | 289 612 |
| Annen finansinntekt | | 67 796 | 40 365 |
| Sum finansinntekter | | 165 897 | 329 977 |

| | | | |
|----------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen rentekostnad | 6 | 2 035 968 | 2 169 540 |
| Annen finanskostnad | | 6 361 | 3 014 |
| Sum finanskostnader | | 2 042 329 | 2 172 554 |

| | | | |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|
| Netto finans | | -1 876 432 | -1 842 577 |
|---------------------|--|-------------------|-------------------|

Ordinært resultat før

| | | | |
|--|---|----------------|------------------|
| skattekostnad | | 911 008 | 5 580 624 |
| Skattekostnad på resultat | 7 | 256 899 | 1 230 833 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 654 109 | 4 349 791 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|------------------|
| Årsresultat | | 654 109 | 4 349 791 |
|--------------------|--|----------------|------------------|

Årsresultat etter

| | | | |
|----------------------|--|---------|-----------|
| minoritetsinteresser | | 654 109 | 4 349 791 |
|----------------------|--|---------|-----------|

| | | | |
|----------------------|--|----------------|------------------|
| Totalresultat | | 654 109 | 4 349 791 |
|----------------------|--|----------------|------------------|

Overføringer og

| | | | |
|----------------------|--|---------|--|
| disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 140 400 | |



| | | | |
|--|------|----------------|------------------|
| Udekket tap | 8, 8 | | 3 777 949 |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | 513 709 | 571 842 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 654 109 | 4 349 791 |



Organisasjonsnr: 989 081 284
HURDALSJØEN HOTEL OG
KONFERANSEENTER AS

BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling hjemmeside | 3 | 43 400 | 6 000 |
| Utsatt skattefordel | 7 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | 3 | 43 400 | 6 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 74 471 077 | 75 508 495 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 6 211 915 | 5 052 752 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 80 682 992 | 80 561 247 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 2 000 | 2 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 000 | 2 000 |
| Sum anleggsmidler | | 80 728 392 | 80 569 247 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 10 | 2 665 624 | 2 252 134 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 473 413 | 568 640 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 829 708 | 1 835 284 |
| Sum fordringer | | 1 303 121 | 2 403 925 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 9 | 24 763 | 23 484 |
| Sum investeringer | | 24 763 | 23 484 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 12 | 2 386 739 | 8 818 093 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 386 739 | 8 818 093 |
| Sum omløpsmidler | | 6 380 246 | 13 497 636 |
| SUM EIENDELER | | 87 108 639 | 94 066 883 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 8, 13 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Overkurs | 8 | 42 600 000 | 42 600 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 8 | 430 995 | 430 995 |
| Sum innskutt egenkapital | | 45 530 995 | 45 530 995 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|----------------|
| Annen egenkapital | 8 | 1 085 551 | 571 842 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 085 551 | 571 842 |

| | | | |
|------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 8, 13 | 46 616 546 | 46 102 837 |
|------------------------|--------------|-------------------|-------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Utsatt skatt | 7 | 1 127 128 | 1 382 722 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 1 127 128 | 1 382 722 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 29 391 718 | 35 091 718 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 29 391 718 | 35 091 718 |

| | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 30 518 846 | 36 474 440 |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------|---|------------------|-------------------|
| Leverandørgjeld | | 2 335 005 | 1 925 012 |
| Betalbar skatt | 7 | 472 893 | 1 537 782 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 760 107 | 2 594 792 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 405 241 | 5 432 020 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 973 246 | 11 489 606 |

| | | | |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 40 492 092 | 47 964 046 |
|------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 87 108 639 | 94 066 883 |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 989 081 284
HURDALSJØEN HOTEL OG
KONFERANSEENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
47.00

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.



Årsregnskap 2023 for Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



| Resultatregnskap | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Salgsinntekt | 2, 3 | 55 353 617 | 60 021 949 |
| Annen driftsinntekt | | 26 259 | 68 516 |
| Sum driftsinntekter | | 55 379 876 | 60 090 465 |
| Varekostnad | | 7 568 037 | 7 661 632 |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer | | 22 924 | 0 |
| Lønnskostnad | 4, 5 | 28 237 465 | 27 612 686 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler ³ | | 6 011 503 | 5 679 200 |
| Annen driftskostnad | 5 | 10 752 506 | 11 713 746 |
| Sum driftskostnader | | 52 592 436 | 52 667 263 |
| Driftsresultat | | 2 787 440 | 7 423 201 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 98 101 | 289 612 |
| Annen finansinntekt | | 67 796 | 40 365 |
| Annen rentekostnad | 6 | 2 035 968 | 2 169 540 |
| Annen finanskostnad | | 6 361 | 3 014 |
| Resultat av finansposter | | -1 876 432 | -1 842 577 |
| Resultat før skattekostnad | | 911 008 | 5 580 624 |
| Skattekostnad på resultat | 7 | 256 899 | 1 230 833 |
| Resultat | | 654 109 | 4 349 791 |
| Årsresultat | | 654 109 | 4 349 791 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | 8 | 0 | 3 777 949 |
| Avsatt konsernbidrag | | 140 400 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | 513 709 | 571 842 |
| Sum overføringer | | 654 109 | 4 349 791 |

Utarbeidet av ECIT



| Balanse | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling hjemmeside | 3 | 43 400 | 6 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | 3 | 43 400 | 6 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 74 471 077 | 75 508 495 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 6 211 915 | 5 052 752 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 80 682 992 | 80 561 247 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 2 000 | 2 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 000 | 2 000 |
| Sum anleggsmidler | | 80 728 392 | 80 569 247 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 10 | 2 665 624 | 2 252 134 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 473 413 | 568 640 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 829 708 | 1 835 284 |
| Sum fordringer | | 1 303 121 | 2 403 925 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 9 | 24 763 | 23 484 |
| Sum investeringer | | 24 763 | 23 484 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 2 386 739 | 8 818 093 |
| Sum omløpsmidler | | 6 380 246 | 13 497 636 |
| Sum eiendeler | | 87 108 639 | 94 066 883 |

Utarbeidet av ECIT



| Balanse | | | |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS | | | |
| | Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 13 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Overkurs | 8 | 42 600 000 | 42 600 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 8 | 430 995 | 430 995 |
| Sum innskutt egenkapital | | 45 530 995 | 45 530 995 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 1 085 551 | 571 842 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 085 551 | 571 842 |
| Sum egenkapital | 8, 13 | 46 616 546 | 46 102 837 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 1 127 128 | 1 382 722 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 127 128 | 1 382 722 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 29 391 718 | 35 091 718 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 29 391 718 | 35 091 718 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 335 005 | 1 925 012 |
| Betalbar skatt | 7 | 472 893 | 1 537 782 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 760 107 | 2 594 792 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 405 241 | 5 432 020 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 973 246 | 11 489 606 |
| Sum gjeld | | 40 492 092 | 47 964 046 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 87 108 639 | 94 066 883 |

Utarbeidet av ECIT



Balanse

Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS

Hurdal, 29.05.2024

Styret i Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS

Bård Frydenlund
styremedlem

Morten James Torp
Konstituert daglig leder / styremedlem

Thom Bjørnar Jambak
styremedlem

Torill Beitdokken
styremedlem

Grethe Vibeke Hovde Parr
styreleder

Birgitte Hoel-Knai
styremedlem

Hege Elisabeth Valås
styremedlem

Utarbeidet av ECIT



Note 1 Hendelser etter balansedagen

I april 2024 ble det inngått sluttavtale med hotelldirektøren. Det er ikke gjort avsetninger pr. 31.12.2023 knyttet til sluttavtalen.

Note 2 Regnskapsprinsipper

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

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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Aksjer

Aksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger fra selskaper er inntektsført året etter som det er avsatt i givers regnskap.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost 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 fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 3 Anleggsmidler

| | Utvikling nettside | Bygninger og tomter | Driftsløsøre inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 132 200 | 126 321 126 | 16 593 607 | 143 046 932 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 50 000 | 3 690 181 | 2 430 467 | 6 170 648 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 182 200 | 130 011 306 | 19 024 074 | 149 217 580 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 138 800 | 55 540 229 | 12 812 162 | 68 491 191 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 43 400 | 74 471 077 | 6 211 911 | 80 726 389 |
| Årets ordinære avskrivninger | 12 600 | 4 727 600 | 1 271 303 | 6 011 503 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 0-50 år | 3-10 år | |

Note 4 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 22 952 138 | 22 977 776 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 489 132 | 3 357 488 |
| Pensjonskostnader | 1 521 264 | 1 055 307 |
| Andre ytelser | 274 931 | 222 115 |
| Sum | 28 237 465 | 27 612 686 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 47

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Utdanningsforbundet har ytet Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS et lån på kr 29 391 718,-. Lånebeløpet skal nedbetales som serielån over 20 år etterskuddsvis hvert halvår, siste avdrag 31.12.2031. Selskapet har ikke stillet sikkerhet. Belastede renter for året 2023 er kr 1 971 759,-. For låneforholdet gjelder en rentesats lik Norges Banks styringsrente på avdragstidspunktet+2% p.a. Renten beregnes etterskuddsvis.

Utdanningsforbundet har stilt kausjon for DNBs kassekreditt på 15 mill. kroner til Hurdalsjøen Hotell og Konferansesenter AS.



Note 7 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 512 493 | 1 537 782 |
| Endring i utsatt skattefordel | -255 594 | -306 949 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 256 899 | 1 230 833 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 911 008 | 5 580 624 |
| Permanente forskjeller | 42 996 | 14 070 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 375 509 | 1 395 225 |
| Avgitt konsernbidrag | -180 000 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 2 149 513 | 6 989 918 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 512 493 | 1 537 782 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -39 600 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 472 893 | 1 537 782 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Varige driftsmidler | 5 122 016 | 6 497 928 | 1 375 912 |
| Varebeholdning | 1 | 0 | 0 |
| Fordringer | 1 295 | 891 | -403 |
| Sum | 5 123 311 | 6 498 820 | 1 375 509 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 5 123 311 | 6 498 820 | 1 375 509 |
| Utsatt skatt (22 %) | 1 127 128 | 1 429 740 | 302 612 |

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 2 500 000 | 42 600 000 | 430 995 | 571 842 | 46 102 837 |
| Pr 01.01.2023 | 2 500 000 | 42 600 000 | 430 995 | 571 842 | 46 102 837 |
| Årets resultat | | | | 654 109 | 654 109 |
| Konsernbidrag avgitt | | | | -180 000 | -180 000 |
| Skatt på konsernbidrag | | | | 39 600 | 39 600 |
| Pr 31.12.2023 | 2 500 000 | 42 600 000 | 430 995 | 1 085 551 | 46 616 546 |

Utarbeidet av ECIT



Note 9 Verdipapirer

Andeler pr 31.12

| Navn | Eierandel | Anskaffelseskost | Bokført verdi |
|---------------|-----------|------------------|---------------|
| Hurdalsmat SA | 20% | 2 000 | 2 000 |

Markedsbaserte obligasjoner er pengemarkedsfond vurdert til anskaffelseskost med tillegg av renter, verdi 31.12 kr 24 763.

Note 10 Varer

Varelageret er vurdert til anskaffelseskostnad for innkjøpte varer, fradrag for ukurans er kr 0,-.

Note 11 Kundefordringer

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 473 413 | 568 640 |
| Balanseført verdi av kundefordringer 31.12 | 473 413 | 568 640 |
| Realiserte tap | 0 | 39 317 |
| Sum resultatførte tap på krav | 0 | 39 317 |

Note 12 Bankinnskudd, bundne midler

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 902 945,-. Skyldig skattetrekk var 31.12 kr 864 073,-.

Utarbeidet av ECIT



Note 13 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 25 000,0 | 2 500 000 |
| Sum | 100 | | 2 500 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------------------|----------|-----------|-------------|
| Hausmannsgate Utvikling as | 100 | 100,0 | 100,0 |



Deloitte.

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

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Hurdalsjøen Hotel og Konferansesenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hurdalsjøen Hotel og Konferansesenter 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 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. 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.

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.com/about to learn more.

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.

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

Pennco Dokumentnr: WLVF-W20F3-B15A-3M35T-VASHT-LVAMJ



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning
Hurdalsjøen Hotel og Konferansesenter
AS

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. 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 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 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.

Oslo, 5. juni 2024
Deloitte AS

Grete Elgåen
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnrøkket: WLVF-W2OF3-BT5A-3M35T-VA5HT-LVAMJ



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."

ELGÅEN, GRETE

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-4286941

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-06-05 09:50:04 UTC



Penneo DokumentID: IVLT-W2OF3-BTL3A-3M35F-VASHT-LVAMJ

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Årsregnskap 2023 for Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS

Document ID: 62a95731-990d-438e-8bff-ef58a0f1011b

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



| Resultatregnskap | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Salgsinntekt | 2, 3 | 55 353 617 | 60 021 949 |
| Annen driftsinntekt | | 26 259 | 68 516 |
| Sum driftsinntekter | | 55 379 876 | 60 090 465 |
| Varekostnad | | 7 568 037 | 7 661 632 |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer | | 22 924 | 0 |
| Lønnskostnad | 4, 5 | 28 237 465 | 27 612 686 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler ³ | | 6 011 503 | 5 679 200 |
| Annen driftskostnad | 5 | 10 752 506 | 11 713 746 |
| Sum driftskostnader | | 52 592 436 | 52 667 263 |
| Driftsresultat | | 2 787 440 | 7 423 201 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 98 101 | 289 612 |
| Annen finansinntekt | | 67 796 | 40 365 |
| Annen rentekostnad | 6 | 2 035 968 | 2 169 540 |
| Annen finanskostnad | | 6 361 | 3 014 |
| Resultat av finansposter | | -1 876 432 | -1 842 577 |
| Resultat før skattekostnad | | 911 008 | 5 580 624 |
| Skattekostnad på resultat | 7 | 256 899 | 1 230 833 |
| Resultat | | 654 109 | 4 349 791 |
| Årsresultat | | 654 109 | 4 349 791 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | 8 | 0 | 3 777 949 |
| Avsatt konsernbidrag | | 140 400 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | 8 | 513 709 | 571 842 |
| Sum overføringer | | 654 109 | 4 349 791 |

Document ID: 62a95731-990d-438e-8b1f-ef58a0f1011b

Utarbeidet av ECIT



| Balanse | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling hjemmeside | 3 | 43 400 | 6 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | 3 | 43 400 | 6 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 74 471 077 | 75 508 495 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 6 211 915 | 5 052 752 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 80 682 992 | 80 561 247 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 2 000 | 2 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 000 | 2 000 |
| Sum anleggsmidler | | 80 728 392 | 80 569 247 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 10 | 2 665 624 | 2 252 134 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 473 413 | 568 640 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 829 708 | 1 835 284 |
| Sum fordringer | | 1 303 121 | 2 403 925 |
| Investeringer | | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | 9 | 24 763 | 23 484 |
| Sum investeringer | | 24 763 | 23 484 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 12 | 2 386 739 | 8 818 093 |
| Sum omløpsmidler | | 6 380 246 | 13 497 636 |
| Sum eiendeler | | 87 108 639 | 94 066 883 |

Utarbeidet av ECIT

Document ID: 62a95731-990d-438e-8b1f-ef58a0f011b



| Balanse | | | |
|---|--------------|-------------------|-------------------|
| Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS | | | |
| | Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 13 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Overkurs | 8 | 42 600 000 | 42 600 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 8 | 430 995 | 430 995 |
| Sum innskutt egenkapital | | 45 530 995 | 45 530 995 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 1 085 551 | 571 842 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 085 551 | 571 842 |
| Sum egenkapital | 8, 13 | 46 616 546 | 46 102 837 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 1 127 128 | 1 382 722 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 1 127 128 | 1 382 722 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 29 391 718 | 35 091 718 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 29 391 718 | 35 091 718 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 335 005 | 1 925 012 |
| Betalbar skatt | 7 | 472 893 | 1 537 782 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 2 760 107 | 2 594 792 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 405 241 | 5 432 020 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 973 246 | 11 489 606 |
| Sum gjeld | | 40 492 092 | 47 964 046 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 87 108 639 | 94 066 883 |

Utarbeidet av ECIT

Document ID: 62a95731-990d-438e-8b1f-ef58a0f011b



Balanse

Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS

Hurdal, 29.05.2024

Styret i Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS

Bård Frydenlund
styremedlem

Morten James Torp
Konstituert daglig leder / styremedlem

Thom Bjørnar Jambak
styremedlem

Torill Beitdokken
styremedlem

Grethe Vibeke Hovde Parr
styreleder

Birgitte Hoel-Knai
styremedlem

Hege Elisabeth Valås
styremedlem

Document ID: 62a95731-990d-438e-8bff-ef58a0f1011b

Utarbeidet av ECIT



Note 1 Hendelser etter balansedagen

I april 2024 ble det inngått sluttavtale med hotelldirektøren. Det er ikke gjort avsetninger pr. 31.12.2023 knyttet til sluttavtalen.

Note 2 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Aksjer

Aksjer vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger fra selskaper er inntektsført året etter som det er avsatt i givers regnskap.

Varer

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

Utarbeidet av ECIT

Document ID: 62a95731-990d-438e-8b1f-ef58a0f011b



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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 3 Anleggsmidler

| | Utvikling nettside | Bygninger og tomter | Driftsløsøre inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 132 200 | 126 321 126 | 16 593 607 | 143 046 932 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 50 000 | 3 690 181 | 2 430 467 | 6 170 648 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 182 200 | 130 011 306 | 19 024 074 | 149 217 580 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 138 800 | 55 540 229 | 12 812 162 | 68 491 191 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 43 400 | 74 471 077 | 6 211 911 | 80 726 389 |
| Årets ordinære avskrivninger | 12 600 | 4 727 600 | 1 271 303 | 6 011 503 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 0-50 år | 3-10 år | |

Document ID: 62a95731-990d-438e-8b9f-ef58a0f1011b

Note 4 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 22 952 138 | 22 977 776 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 489 132 | 3 357 488 |
| Pensjonskostnader | 1 521 264 | 1 055 307 |
| Andre ytelser | 274 931 | 222 115 |
| Sum | 28 237 465 | 27 612 686 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 47

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Utdanningsforbundet har ytet Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter ASet lån på kr 29 391 718,-. Lånebeløpet skal nedbetales som serielån over 20 år etterskuddsvis hvert halvår, siste avdrag 31.12.2031. Selskapet har ikke stillet sikkerhet. Belastede renter for året 2023 er kr 1 971 759,-. For låneforholdet gjelder en rentesats lik Norges Banks styringsrente på avdragstidspunktet+2% p.a. Renten beregnes etterskuddsvis.

Utdanningsforbundet har stilt kausjon for DNBs kassekreditt på 15 mill. kroner til Hurdalsjøen Hotell og Konferansesenter AS.

Document ID: 62a95731-990d-438e-8b1f-ef58a0f1011b



Note 7 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 512 493 | 1 537 782 |
| Endring i utsatt skatt | -255 594 | -306 949 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 256 899 | 1 230 833 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 911 008 | 5 580 624 |
| Permanente forskjeller | 42 996 | 14 070 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 375 509 | 1 395 225 |
| Avgitt konsernbidrag | -180 000 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 2 149 513 | 6 989 918 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 512 493 | 1 537 782 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -39 600 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 472 893 | 1 537 782 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Varige driftsmidler | 5 122 016 | 6 497 928 | 1 375 912 |
| Varebeholdning | 1 | 0 | 0 |
| Fordringer | 1 295 | 891 | -403 |
| Sum | 5 123 311 | 6 498 820 | 1 375 509 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 5 123 311 | 6 498 820 | 1 375 509 |
| Utsatt skatt (22 %) | 1 127 128 | 1 429 740 | 302 612 |

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt EK | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 2 500 000 | 42 600 000 | 430 995 | 571 842 | 46 102 837 |
| Pr 01.01.2023 | 2 500 000 | 42 600 000 | 430 995 | 571 842 | 46 102 837 |
| Årets resultat | | | | 654 109 | 654 109 |
| Konsernbidrag avgitt | | | | -180 000 | -180 000 |
| Skatt på konsernbidrag | | | | 39 600 | 39 600 |
| Pr 31.12.2023 | 2 500 000 | 42 600 000 | 430 995 | 1 085 551 | 46 616 546 |

Utarbeidet av ECIT

Document ID: 62a95731-990d-438e-8b9f-ef58a0f011b



Note 9 Verdipapirer

Andeler pr 31.12

| Navn | Eierandel | Anskaffelseskost | Bokført verdi |
|---------------|-----------|------------------|---------------|
| Hurdalsmat SA | 20% | 2 000 | 2 000 |

Markedsbaserte obligasjoner er pengemarkedsfond vurdert til anskaffelseskost med tillegg av renter, verdi 31.12 kr 24 763.

Note 10 Varer

Varelageret er vurdert til anskaffelseskostnad for innkjøpte varer, fradrag for ukurans er kr 0,-.

Note 11 Kundefordringer

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 473 413 | 568 640 |
| Balanseført verdi av kundefordringer 31.12 | 473 413 | 568 640 |
| Realiserte tap | 0 | 39 317 |
| Sum resultatførte tap på krav | 0 | 39 317 |

Note 12 Bankinnskudd, bundne midler

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 902 945,-. Skyldig skattetrekk var 31.12 kr 864 073,-.

Utarbeidet av ECIT

Document ID: 62a95731-990d-438e-8b1f-ef58a0f1011b



Note 13 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hurdalsjøen Hotel Og Konferansesenter AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 25 000,0 | 2 500 000 |
| Sum | 100 | | 2 500 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------------------|----------|-----------|-------------|
| Hausmannsgate Utvikling as | 100 | 100,0 | 100,0 |

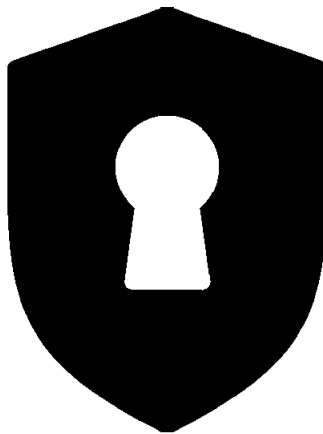
Document ID: 62a95731-990d-438e-8bff-ef58a0f1011b



ecit | Sign

This document has been digitally signed and sealed using ECIT Sign in accordance with the EU regulation **eIDAS**. The signatures within this original file carry legal validity in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



SEALED

All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European **eIDAS** regulation. They have been constructed in accordance with the **PADES** (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in **ETSI 319 142** (European Telecommunications Standards Institute). The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight in all EU states as regulated by eIDAS.

Document ID: 62a95731-990d-438e-8bff-ef58a0f1011b



2024-05-29 07:48:21 UTC+00:00

Bård Frydenlund

 bankID

NO BankID - 4205050f-7ea7-4f7b-8e38-2cba0bdb09c1

2024-05-29 07:52:17 UTC+00:00

Thom Bjørnar Jambak

 bankID

NO BankID - fa68c74e-1354-4384-bd13-bf604fd2b057

2024-05-29 08:10:33 UTC+00:00

Morten James Torp

 bankID

NO BankID - 4a7ac7f3-8d79-488f-8143-def7f9e5b2cb

2024-05-29 08:13:46 UTC+00:00

Grethe Vibeke Hovde Parr

 bankID

NO BankID - 758e1989-00c8-4c92-a8d2-ff267d6c7cc0

2024-05-29 10:00:12 UTC+00:00

Torill Beitdokken

 bankID

NO BankID - 39fa447d-8d31-4e61-bdaf-f2988f845585

2024-06-03 10:05:09 UTC+00:00

BIRGITTE HOEL-KNAI

 bankID

NO BankID - 14e2b8bc-bf51-401d-b5e2-553dc4434e9b

2024-06-03 11:03:34 UTC+00:00

Hege Elisabeth Valås

 bankID

NO BankID - c68158bb-b8b6-44db-8728-e53094b181a0

Document ID: 62a95731-990d-438e-8bff-ef58a0f0101b