



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 476 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARLTON HOTEL GULDSMEDEN OSLO AS
Forretningsadresse: Parkveien 78
0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2023 - 30.09.2024

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: Marc Weinert
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.12.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 20.02.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 445 482	19 246 827
Sum inntekter		21 445 482	19 246 827
Kostnader			
Varekostnad		2 468 046	2 263 374
Lønnskostnad	2	7 535 932	7 099 461
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	227 118	192 168
Tap på fordringer	4		100 000
Annen driftskostnad		9 316 605	9 614 631
Sum kostnader		19 547 701	19 269 633
Driftsresultat		1 897 781	-22 806
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 080	-7 006
Sum finansinntekter		21 080	-7 006
Annen finanskostnad		1 289 262	350 014
Sum finanskostnader		1 289 262	350 014
Netto finans		-1 268 183	-357 020
Ordinært resultat før skattekostnad		629 598	-379 825
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		629 598	-379 825
Årsresultat		629 598	-379 825
Årsresultat etter minoritetsinteresser		629 598	-379 825
Totalresultat		629 598	-379 825
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Overført til udekket tap	6	629 598	-379 825
Sum overføringer og disponeringer		629 598	-379 825



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Møbler, innredning og IT-utstyr	3	1 082 422	1 309 541
Sum varige driftsmidler		1 082 422	1 309 541
Sum anleggsmidler		1 082 422	1 309 541
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		372 853	329 292
Fordringer			
Kundefordringer		314 346	677 182
Andre kortsiktige fordringer		21 114	-23 632
Sum fordringer		335 461	653 550
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 115 508	3 070 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 115 508	3 070 503
Sum omløpsmidler		5 823 822	4 053 344
SUM EIENDELER		6 906 244	5 362 885
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 8		
Udekket tap	6, 8	2 870 880	3 500 478
Sum opptjent egenkapital		-2 870 880	-3 500 478
Sum egenkapital		-2 770 880	-3 400 478
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap		7 945 098	6 787 837
Sum annen langsiktig gjeld		7 945 098	6 787 837
Sum langsiktig gjeld		7 945 098	6 787 837
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		267 078	672 227
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter	7	764 572	542 338
Lønninger og feriepenger		419 262	478 364
Annen kortsiktig gjeld		281 113	282 597
Sum kortsiktig gjeld		1 732 026	1 975 526
Sum gjeld		9 677 123	8 763 363
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 906 244	5 362 885



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 328388

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 476 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARLTON HOTEL GULDSMEDEN OSLO AS
Forretningsadresse: Parkveien 78
0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2023 - 30.09.2024

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: Marc Weinert
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.12.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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

Brønnøysundregistrene, 10.03.2025



Organisasjonsnr: 995 476 932
CARLTON HOTEL GULDSMEDEN OSLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 445 482	19 246 827
Sum inntekter		21 445 482	19 246 827
Kostnader			
Varekostnad		2 468 046	2 263 374
Lønnskostnad	2	7 535 932	7 099 461
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	227 118	192 168
Tap på fordringer	4		100 000
Annen driftskostnad		9 316 605	9 614 631
Sum kostnader		19 547 701	19 269 633
Driftsresultat		1 897 781	-22 806
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 080	-7 006
Sum finansinntekter		21 080	-7 006
Annen finanskostnad		1 289 262	350 014
Sum finanskostnader		1 289 262	350 014
Netto finans		-1 268 183	-357 020
Ordinært resultat før skattekostnad		629 598	-379 825
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		629 598	-379 825
Årsresultat		629 598	-379 825
Årsresultat etter minoritetsinteresser		629 598	-379 825
Totalresultat		629 598	-379 825
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6		
Overført til udekket tap	6	629 598	-379 825
Sum overføringer og disponeringer		629 598	-379 825



Organisasjonsnr: 995 476 932
CARLTON HOTEL GULDSMEDEN OSLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Møbler, innredning og IT-utstyr	3	1 082 422	1 309 541
Sum varige driftsmidler		1 082 422	1 309 541
Sum anleggsmidler		1 082 422	1 309 541
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		372 853	329 292
Fordringer			
Kundefordringer		314 346	677 182
Andre kortsiktige fordringer		21 114	-23 632
Sum fordringer		335 461	653 550
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	5 115 508	3 070 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 115 508	3 070 503
Sum omløpsmidler		5 823 822	4 053 344
SUM EIENDELER		6 906 244	5 362 885
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 8		
Udekket tap	6, 8	2 870 880	3 500 478
Sum opptjent egenkapital		-2 870 880	-3 500 478
Sum egenkapital		-2 770 880	-3 400 478



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap		7 945 098	6 787 837
Sum annen langsiktig gjeld		7 945 098	6 787 837
Sum langsiktig gjeld		7 945 098	6 787 837
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		267 078	672 227
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter	7	764 572	542 338
Lønninger og feriepenger		419 262	478 364
Annen kortsiktig gjeld		281 113	282 597
Sum kortsiktig gjeld		1 732 026	1 975 526
Sum gjeld		9 677 123	8 763 363
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 906 244	5 362 885



Organisasjonsnr: 995 476 932
CARLTON HOTEL GULDSMEDEN OSLO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Resultatregnskap 01.10.2023 - 30.09.2024

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 445 482	19 246 827
Sum driftsinntekter		<u>21 445 482</u>	<u>19 246 827</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 468 046	2 263 374
Lønnskostnad	2	7 535 932	7 099 461
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	227 118	192 168
Tap på fordringer	4	0	100 000
Annen driftskostnad		9 316 605	9 614 631
Sum driftskostnader		<u>19 547 701</u>	<u>19 269 633</u>
Driftsresultat		<u>1 897 781</u>	<u>(22 806)</u>
Finansposter			
Annen finansinntekt		21 080	(7 006)
Annen finanskostnad		<u>(1 289 262)</u>	<u>(350 014)</u>
Resultat av finansposter		<u>(1 268 183)</u>	<u>(357 020)</u>
Resultat før skattekostnad		<u>629 598</u>	<u>(379 825)</u>
Resultat		<u>629 598</u>	<u>(379 825)</u>
Årsresultat		<u>629 598</u>	<u>(379 825)</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	<u>629 598</u>	<u>(379 825)</u>
Sum overføringer		<u>629 598</u>	<u>(379 825)</u>

**Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS****Balanse pr 30.09**

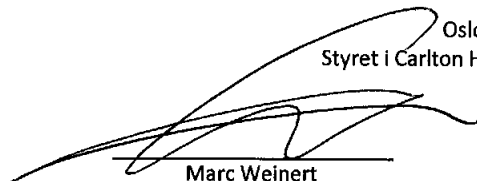
Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Møbler, innredning og IT-utstyr	3	1 082 422	1 309 541
Sum varige driftsmidler		1 082 422	1 309 541
Sum anleggsmidler		1 082 422	1 309 541
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		372 853	329 292
Fordringer			
Kundefordringer		314 346	677 182
Andre kortsiktige fordringer		21 114	(23 632)
Sum fordringer		335 461	653 550
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	5 115 508	3 070 503
Sum omløpsmidler		5 823 822	4 053 344
Sum eiendeler		6 906 244	5 362 885

**Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS****Balanse pr 30.09**

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 8	(2 870 880)	(3 500 478)
Sum opptjent egenkapital		<u>(2 870 880)</u>	<u>(3 500 478)</u>
Sum egenkapital		<u>(2 770 880)</u>	<u>(3 400 478)</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap		7 945 098	6 787 837
Sum annen langsiktig gjeld		<u>7 945 098</u>	<u>6 787 837</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		267 078	672 227
Skyldig offentlige avgifter	7	764 572	542 338
Lønninger og feriepenger		419 262	478 364
Annen kortsiktig gjeld		281 113	282 597
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 732 026</u>	<u>1 975 526</u>
Sum gjeld		<u>9 677 123</u>	<u>8 763 363</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 906 244</u>	<u>5 362 885</u>

Oslo, 10.12.2024

Styret i Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Marc Weinert
StyrelederPeter Moesgaard
Daglig leder



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er benyttet:

Klassifisering og verdsettelse

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang. Postene vurderes til den laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost fratrukket eventuelle planmessige bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke kan antas å være av forbigående art, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

Kundefordringer

Kundefordringer føres i balansen opp til pålydende med fradrag for konstaterte tap og bedriftsøkonomisk nødvendige avsetninger til dekning av påregnelige tap på fordringsmassen pr 31. desember.

Betalbar og utsatt skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av summen av betalbar skatt lik 22% av årets skattemessige overskudd, årets netto endring i utsatt skattegjeld/skattefordring i balansen.

Utsatt skattegjeld beregnes på nettosummen av alle skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier (full avsetning) etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller samt skattemessig underskudd til fremføring (hvis postene reverserer innen samme tidsintervall).

Utsatt skattefordel beregnes av ikke utlignede skattereduserende midlertidige differanser og av ikke utlignet skattemessig fremførbart underskudd, men føres bare opp i balansen hvis det er overveiende sannsynlig at fremtidige skattemessige resultater er tilstrekkelig store til at fradragmulighetene kan utnyttes.

Utsatt skatt beregnes videre ved å ta utgangspunkt i midlertidige akkumulerte differanser i balansen ved årsslutt (gjeldsmetoden) og skatteforpliktelsen/skattefordelen beregnes på nominelle verdier uten neddiskontering/nåverdberegning ved å anvende skattesatsen på balansedagen.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet og driftsinntektene omfatter inntekter, med fradrag for merverdiavgift og rabatter, på de overnatting- og andre tjenester som er ytet i løpet av året.

**Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS****Noter****Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.**

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	6 445 749	6 052 395
Arbeidsgiveravgift	900 855	837 723
Pensjonskostnader	155 249	182 427
Andre ytelser	34 079	26 916
Sum	7 535 932	7 099 461
Årsverk	7	7

Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstillt kravene i loven.

Note 3 Varige driftsmidler

	Møbler og innredning	Innredning leid lokale	Totalt
Kostpris 01.10.23	4 557 828	2 039 897	6 597 725
Årets tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Kostpris 30.09.24	4 557 828	2 039 897	6 597 725
Akk. avskr. 01.10.23	4 441 902	846 284	5 288 186
Årets ord. avskr.	55 998	171 120	227 118
Akk. avskr. 30.09.24	4 497 900	1 017 404	5 515 304
Bokført verdi 30.09.24	59 928	1 022 493	1 082 421
Levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	

Note 4 Avsetning for usikre fordringer/årets tap på fordringer

	2024	2023
Realisert tap på kunder	0	0
Andre realiserte tap	0	0
Innbetalt på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Avsetning tap på kunder 30.09	0	0
Avsetning tap på kunder 01.10	0	0
Årets tap på fordringer	0	0

Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Side 5

**Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS****Noter****Note 5 Skatt**

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	629 598	-379 825
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	15 507	115 535
Anvendelse av fremførbart underskudd	-645 105	0
Skattepliktig inntekt	0	-264 291
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	-381 792	-366 285	15 507
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Sum	-481 792	-466 285	15 507
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 623 883	-3 268 988	-645 105
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 105 675	-3 735 273	-629 598
Utsatt skattefordel (22 %)	-683 249	-821 760	-138 512

I henhold til god regnskapsskikkbalanseføres ikke utsatt skattefordel.



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Noter

Note 6 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.10	100 000	0	-3 500 478	-3 400 478
Årets resultat			629 598	629 598
Balanse 30.09	100 000	0	-2 870 880	-2 770 880

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr 1 000. Selskapet har pr 30.09 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Weinert Holding Aps	100	Styreleder
Sum	100	

Note 7 Bankinnskudd og kontanter

	2024	2023
Skyldig skattetrekk for ansatte pr 30.09	155 009	0
Innestående på skattetrekkkonto pr 30.09	155 014	121 424

Note 8 Fortsatt drift

Styrets arbeid har siden utbruddet av Covid 19 jobbet for å prøve å sikre at selskapet har nok likviditet til å kunne komme igjennom denne krisen. Kostnader er redusert til et minimum.

Det er avgitt en tilbakeståelseserklæring fra morselskapet.

Fra april 2022 har det vært tilnærmet normal drift og selskapets budsjett for neste regnskapsår viser positive resultater.



Moore AS
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 823 389 272 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS som viser et overskudd på kr 629 598. Årsregnskapet består av balanse per 30. september 2024, 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 30. september 2024, 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.

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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som



vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i 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 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 modifiserer 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.

Andre forhold

Viser til note 8 om fortsatt drift

Oslo, 10. desember 2024

MOORE AS

Jan Gudevold
Statsautorisert revisor



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Resultatregnskap 01.10.2023 - 30.09.2024

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 445 482	19 246 827
Sum driftsinntekter		<u>21 445 482</u>	<u>19 246 827</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 468 046	2 263 374
Lønnskostnad	2	7 535 932	7 099 461
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	227 118	192 168
Tap på fordringer	4	0	100 000
Annen driftskostnad		9 316 605	9 614 631
Sum driftskostnader		<u>19 547 701</u>	<u>19 269 633</u>
Driftsresultat		<u>1 897 781</u>	<u>(22 806)</u>
Finansposter			
Annen finansinntekt		21 080	(7 006)
Annen finanskostnad		(1 289 262)	(350 014)
Resultat av finansposter		<u>(1 268 183)</u>	<u>(357 020)</u>
Resultat før skattekostnad		629 598	(379 825)
Resultat		<u>629 598</u>	<u>(379 825)</u>
Årsresultat		<u>629 598</u>	<u>(379 825)</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	629 598	(379 825)
Sum overføringer		<u>629 598</u>	<u>(379 825)</u>



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Balanse pr 30.09

Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Møbler, innredning og IT-utstyr	3	1 082 422	1 309 541
Sum varige driftsmidler		<u>1 082 422</u>	<u>1 309 541</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 082 422</u>	<u>1 309 541</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>372 853</u>	<u>329 292</u>
Fordringer			
Kundefordringer		314 346	677 182
Andre kortsiktige fordringer		<u>21 114</u>	<u>(23 632)</u>
Sum fordringer		<u>335 461</u>	<u>653 550</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	<u>5 115 508</u>	<u>3 070 503</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 823 822</u>	<u>4 053 344</u>
Sum eiendeler		<u>6 906 244</u>	<u>5 362 885</u>



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Balanse pr 30.09

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 8	(2 870 880)	(3 500 478)
Sum opptjent egenkapital		<u>(2 870 880)</u>	<u>(3 500 478)</u>
Sum egenkapital		<u>(2 770 880)</u>	<u>(3 400 478)</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap		<u>7 945 098</u>	<u>6 787 837</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>7 945 098</u>	<u>6 787 837</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		267 078	672 227
Skyldig offentlige avgifter	7	764 572	542 338
Lønninger og feriepenger		419 262	478 364
Annen kortsiktig gjeld		281 113	282 597
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 732 026</u>	<u>1 975 526</u>
Sum gjeld		<u>9 677 123</u>	<u>8 763 363</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 906 244</u>	<u>5 362 885</u>

Oslo, 10.12.2024

Styret i Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Marc Weinert
Styreleder

Peter Moesgaard
Daglig leder



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er benyttet:

Klassifisering og verdsettelse

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller innen ett år etter regnskapsårets utgang. Postene vurderes til den laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost fratrukket eventuelle planmessige bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke kan antas å være av forbigående art, foretas nedskrivning til virkelig verdi.

Kundefordringer

Kundefordringer føres i balansen opp til pålydende med fradrag for konstaterte tap og bedriftsøkonomisk nødvendige avsetninger til dekning av påregnelige tap på fordringsmassen pr 31. desember.

Betalbar og utsatt skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av summen av betalbar skatt lik 22% av årets skattemessige overskudd, årets netto endring i utsatt skattegjeld/skattefordring i balansen.

Utsatt skattegjeld beregnes på nettosummen av alle skatteøkende midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier (full avsetning) etter utligning av skattereduserende midlertidige forskjeller samt skattemessig underskudd til fremføring (hvis postene reverserer innen samme tidsintervall).

Utsatt skattefordel beregnes av ikke utlignede skattereduserende midlertidige differanser og av ikke utlignet skattemessig fremførbart underskudd, men føres bare opp i balansen hvis det er overveiende sannsynlig at fremtidige skattemessige resultater er tilstrekkelig store til at fradragmulighetene kan utnyttes.

Utsatt skatt beregnes videre ved å ta utgangspunkt i midlertidige akkumulerte differanser i balansen ved årsslutt (gjeldsmetoden) og skatteforpliktelsen/skattefordelen beregnes på nominelle verdier uten neddiskontering/nåverdberegning ved å anvende skattesatsen på balansedagen.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet og driftsinntektene omfatter inntekter, med fradrag for merverdiavgift og rabatter, på de overnatting- og andre tjenester som er ytet i løpet av året.



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	6 445 749	6 052 395
Arbeidsgiveravgift	900 855	837 723
Pensjonskostnader	155 249	182 427
Andre ytelser	34 079	26 916
Sum	7 535 932	7 099 461
Årsverk	7	7

Obligatorisk Tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 Varige driftsmidler

	Møbler og innredning	Innredning leid lokale	Totalt
Kostpris 01.10.23	4 557 828	2 039 897	6 597 725
Årets tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Kostpris 30.09.24	4 557 828	2 039 897	6 597 725
Akk. avskr. 01.10.23	4 441 902	846 284	5 288 186
Årets ord. avskr.	55 998	171 120	227 118
Akk. avskr. 30.09.24	4 497 900	1 017 404	5 515 304
Bokført verdi 30.09.24	59 928	1 022 493	1 082 421
Levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	

Note 4 Avsetning for usikre fordringer/årets tap på fordringer

	2024	2023
Realisert tap på kunder	0	0
Andre realiserte tap	0	0
Innbetalt på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Avsetning tap på kunder 30.09	0	0
Avsetning tap på kunder 01.10	0	0
Årets tap på fordringer	0	0



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Noter

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	629 598	-379 825
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	15 507	115 535
Anvendelse av fremførbart underskudd	-645 105	0
Skattepliktig inntekt	0	-264 291
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	-381 792	-366 285	15 507
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Sum	-481 792	-466 285	15 507
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 623 883	-3 268 988	-645 105
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 105 675	-3 735 273	-629 598
Utsatt skattefordel (22 %)	-683 249	-821 760	-138 512

I henhold til God regnskapsskikk for små foretakbalanseføres ikke utsatt skattefordel.



Carlton Hotel Guldsmeden Oslo AS

Noter

Note 6 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.10	100 000	0	-3 500 478	-3 400 478
Årets resultat			629 598	629 598
Balanse 30.09	100 000	0	-2 870 880	-2 770 880

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr 1 000. Selskapet har pr 30.09 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Weinert Holding Aps	100	Styreleder
Sum	100	

Note 7 Bankinnskudd og kontanter

	2024	2023
Skyldig skattetrekk for ansatte pr 30.09	155 009	0
Innestående på skattetrekkkonto pr 30.09	155 014	121 424

Note 8 Fortsatt drift

Styrets arbeid har siden utbruddet av Covid 19 jobbet for å prøve å sikre at selskapet har nok likviditet til å kunne komme igjennom denne krisen. Kostnader er redusert til et minimum.

Det er avgitt en tilbakeståelseserklæring fra morselskapet.

Fra april 2022 har det vært tilnærmet normal drift og selskapets budsjett for neste regnskapsår viser positive resultater.
