



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 778 686
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUDBRANDSGARD HOTELL AS
Forretningsadresse: Kvittfjellvegen 471
2634 FÅVANG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2022 - 30.04.2023

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: Terje Mosveen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2023

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, 01.10.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 778 347	20 898 414
Annen driftsinntekt		962 269	1 267 185
Sum inntekter		29 740 616	22 165 600
Kostnader			
Varekostnad		5 557 087	4 406 720
Lønnskostnad	1, 2, 3	13 435 018	11 091 078
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	571 990	507 499
Annen driftskostnad	5	12 252 690	9 481 892
Sum kostnader		31 816 784	25 487 190
Driftsresultat		-2 076 168	-3 321 590
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	1 234 424	648 918
Annen renteinntekt		38 875	4 881
Annen finansinntekt		627	906
Sum finansinntekter		1 273 926	654 705
Annen rentekostnad		4 253	1 246
Annen finanskostnad		401	2 270
Sum finanskostnader		4 654	3 516
Netto finans		1 269 272	651 190
Ordinært resultat før skattekostnad		-806 896	-2 670 401
Skattekostnad	7	-135 880	-583 060
Ordinært resultat etter skattekostnad		-671 017	-2 087 341
Årsresultat		-671 016	-2 087 341
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-671 016	-2 087 341
Sum overføringer og disponeringer		-671 016	-2 087 341



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		13 404
Sum immaterielle eiendeler			13 404
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	210 138	268 800
Maskiner og anlegg	4	233 966	84 096
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 136 005	1 065 050
Sum varige driftsmidler		1 580 109	1 417 946
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		49 780	49 780
Andre fordringer		15 812	40 812
Sum finansielle anleggsmidler		65 592	90 592
Sum anleggsmidler		1 645 701	1 521 942
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		762 311	509 855
Sum varer		762 311	509 855
Fordringer			
Kundefordringer	9	6 707 410	2 986 683
Andre fordringer		161 845	211 518
Konsernfordringer	6	28 154 763	29 624 170
Sum fordringer		35 024 018	32 822 371
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	739 846	651 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		739 846	651 815
Sum omløpsmidler		36 526 176	33 984 040



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		38 171 876	35 505 982
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		37 139 320	36 164 320
Sum innskutt egenkapital		37 339 320	36 364 320
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		7 262 606	6 591 590
Sum opptjent egenkapital		-7 262 606	-6 591 590
Sum egenkapital		30 076 714	29 772 730
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 517 949	674 263
Betalbar skatt	7	125 716	-101 218
Skyldige offentlige avgifter		2 392 342	1 642 363
Kortsiktig konserngjeld	12	508 025	479 362
Annen kortsiktig gjeld		3 551 131	3 038 483
Sum kortsiktig gjeld		8 095 162	5 733 252
Sum gjeld		8 095 162	5 733 252
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 171 876	35 505 982



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 731867

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 778 686
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUDBRANDSGARD HOTELL AS
Forretningsadresse: Kvitfjellvegen 471
2634 FÅVANG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.05.2022 - 30.04.2023

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: Terje Mosveen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2023

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, 30.09.2023



Organisasjonsnr: 979 778 686
GUDBRANDSGARD HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 778 347	20 898 414
Annen driftsinntekt		962 269	1 267 185
Sum inntekter		29 740 616	22 165 600
Kostnader			
Varekostnad		5 557 087	4 406 720
Lønnskostnad	1, 2, 3	13 435 018	11 091 078
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	571 990	507 499
Annen driftskostnad	5	12 252 690	9 481 892
Sum kostnader		31 816 784	25 487 190
Driftsresultat		-2 076 168	-3 321 590
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	1 234 424	648 918
Annen renteinntekt		38 875	4 881
Annen finansinntekt		627	906
Sum finansinntekter		1 273 926	654 705
Annen rentekostnad		4 253	1 246
Annen finanskostnad		401	2 270
Sum finanskostnader		4 654	3 516
Netto finans		1 269 272	651 190
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	-806 896	-2 670 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		-671 017	-2 087 341
Årsresultat		-671 016	-2 087 341
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-671 016	-2 087 341
Sum overføringer og disponeringer		-671 016	-2 087 341



Organisasjonsnr: 979 778 686
GUDBRANDSGARD HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		13 404
Sum immaterielle eiendeler			13 404
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	210 138	268 800
Maskiner og anlegg	4	233 966	84 096
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 136 005	1 065 050
Sum varige driftsmidler		1 580 109	1 417 946
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		49 780	49 780
Andre fordringer		15 812	40 812
Sum finansielle anleggsmidler		65 592	90 592
Sum anleggsmidler		1 645 701	1 521 942
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		762 311	509 855
Sum varer		762 311	509 855
Fordringer			
Kundefordringer	9	6 707 410	2 986 683
Andre fordringer		161 845	211 518
Konsernfordringer	6	28 154 763	29 624 170
Sum fordringer		35 024 018	32 822 371
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	739 846	651 815
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		739 846	651 815
Sum omløpsmidler		36 526 176	33 984 040
SUM EIENDELER		38 171 876	35 505 982
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer å kr 1 000,00)	11	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		37 139 320	36 164 320
Sum innskutt egenkapital		37 339 320	36 364 320
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		7 262 606	6 591 590
Sum opptjent egenkapital		-7 262 606	-6 591 590
Sum egenkapital		30 076 714	29 772 730
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 517 949	674 263
Betalbar skatt	7	125 716	-101 218
Skyldige offentlige avgifter		2 392 342	1 642 363
Kortsiktig konserngjeld	12	508 025	479 362
Annen kortsiktig gjeld		3 551 131	3 038 483
Sum kortsiktig gjeld		8 095 162	5 733 252
Sum gjeld		8 095 162	5 733 252
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 171 876	35 505 982



Organisasjonsnr: 979 778 686
GUDBRANDSGARD HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Salgs- og leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11285517.00	9655419.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1278950.00	905403.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	547532.00	166327.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	323018.00	363929.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13435017.00	11091078.00

Mer om årsverk og lønn
Foretaket har sysselsatt 21,5 årsve

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>
--	--------------	------------------



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Gudbrandsdalsvegen 188
2619 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Gudbrandsgard Hotell AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gudbrandsgard Hotell AS som består av balanse per 30. april 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. april 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Lillehammer, 8. september 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tor Kjetil Lund
statsautorisert revisor

Penneo document key: HK4ZL-Y6UQQ-FE8NH-AE7T4-37VF3-MF1MP



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."

Tor Kjetil Lund

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1309924

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-09-08 13:02:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HK4ZL-Y6UQC-FE8NH-AE7T4-37VF3-MF1MP

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>



Noter 2023

GUDBRANDSGARD HOTELL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Salgs- og leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2023	2022
Lønn	11 285 517	9 655 419
Arbeidsgiveravgift	1 278 950	905 403
Pensjonskostnader	547 532	166 327
Andre ytelser / Refusjoner	323 018	363 929
Sum	13 435 017	11 091 078

Mer om lønn

Foretaket har sysselsatt 21,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 084 299	34 920	4 392

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	EDB-utstyr anlegg	Inventar og utstyr	Biler og maskiner	Tomter, bygn og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.05.2022	544 104	2 508 323	350 257	504 000	3 906 684
Tilgang i året	41 565	461 840	180 182	50 565	734 152
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 30.04.2023	585 669	2 970 163	530 440	554 565	4 640 836
Akk. av- og nedskr. 01.05.2022	(448 655)	(1 538 722)	(266 162)	(235 200)	(2 488 738)
Akkumulerte avskr. 30.04.2023	(493 287)	(1 926 540)	(296 473)	(344 428)	(3 060 728)
Balanseført verdi pr. 30.04.2023	92 382	1 043 623	233 966	210 138	1 580 108
Årets avskrivninger	(44 632)	(387 818)	(30 311)	(109 228)	(571 990)
Økonomisk levetid	3 år	5 år	5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineært	Lineært	Lineært	Lineært	

Note 5 - Revisjon

	2023	2022
Revisjon	56 595	134 588
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	56 595	134 588

Note 6 - Konsernfordringer

Type	2023	2022
Foretak i samme konsern	28 154 763	29 624 170
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

Alt konsernmellomværende er renteberegnet med 4,97% p.a., tilsvarende gjennomsnittlig 3-mnd NIBOR tillagt 2,0% poeng.



Note 7 - Skatt

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	(806 896)	(2 670 401)
Konsernbidrag	1 250 000	2 600 000
+/- Permanente forskjeller	27 929	20 128
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	88 428	153 022
- Fremførbart underskudd		(90 773)
Årets skattegrunnlag	559 461	11 976
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	123 081	2 635
Sum	123 081	2 635
+/- Endring i utsatt skatt	16 039	(13 695)
+/- Skatt på konsernbidrag	(275 000)	(572 000)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(135 880)	(583 060)
Betalbar skatt i skattekostnad	123 081	2 635
Betalbar skatt 2022	2 635	
Betalbar skatt i balansen	125 716	2 635

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.05.2022	30.04.2023	Endring
Anleggsmidler	(77 182)	(225 855)	148 673
Omløpsmidler	4 280	64 525	(60 245)
Netto forskjeller	(72 902)	(161 330)	88 428
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	161 330	(161 330)
Sum midlertidige forskjeller	(72 902)	0	(72 902)
Utsatt skattefordel 30.04.23. basert på 22%	(16 039)	0	(16 039)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 35 493

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	6 707 410	2 986 683
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 707 410	2 986 683

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 731 541. Skyldig skattetrekk er kr 691 463.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	200	1 000,00	200 000,00
Sum	200		200 000,00



Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Alpinco AS	200	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	200	100,00%	

Note 12 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2023	2022
Foretak i samme konsern	508 025	479 362
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

Alt konsernmellomværende er renteberegnet med 4,97% p.a., tilsvarende gjennomsnittlig 3-mnd NIBOR tillagt 2,0% poeng.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.05.2022	200 000	36 164 320	(6 591 590)	29 772 730
Årets resultat			(671 016)	(671 016)
Konsernbidrag		975 000		975 000
Egenkapital 30.04.2023	200 000	37 139 320	(7 262 606)	30 076 714

Note 14 - Pensjonsforpliktelser

AFP-forpliktelsen ble av myndighetene avvirket fra og med 01.01.2011 i sin daværende form. Det ble fra 2011 etablert en ny AFP-ordning, som ikke er en førtidspensjonsordning, men en ordning som gir ett livslangt tillegg på den ordinære pensjonen. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som innskuddsbasert hvor premiebetaling kosntnadsføres fortløpende.

Det foreligger således ingen AFP-forpliktelse på den gamle ordningen.