



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 801 977  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GJØVIK HOTELLDRIFT AS  
Forretningsadresse: Jernbanegata 5  
2821 GJØVIK

### 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: Eivind Fallan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

### 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, 01.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		18 149 632	17 081 549
Annen driftsinntekt		0	208 538
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 149 632</b>	<b>17 290 087</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 393 397	5 435 046
Lønnskostnad	1	7 342 677	6 736 590
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	14 733	25 494
Annen driftskostnad		6 148 447	6 234 086
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 899 254</b>	<b>18 431 216</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-749 622</b>	<b>-1 141 129</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		100 305	48 564
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>100 305</b>	<b>48 564</b>
Annen rentekostnad		61 592	4 405
Annen finanskostnad		3 752	3 752
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>65 344</b>	<b>8 157</b>
<b>Netto finans</b>		<b>34 961</b>	<b>40 408</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-714 661</b>	<b>-1 100 721</b>
Skattekostnad		436 266	-241 629
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 150 927</b>	<b>-859 092</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 150 927	-496 599
Annen egenkapital		0	-362 493
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 150 927</b>	<b>-859 092</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		0	436 266
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>436 266</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	87 187	5 033
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>87 187</b>	<b>5 033</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>87 187</b>	<b>441 299</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	3	381 707	278 045
<b>Sum varer</b>		<b>381 707</b>	<b>278 045</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	392 607	296 870
Andre kortsiktige fordringer		63 840	38 304
<b>Sum fordringer</b>		<b>456 447</b>	<b>335 174</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 925 906	1 472 155
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 925 906</b>	<b>1 472 155</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 764 060</b>	<b>2 085 374</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 851 247</b>	<b>2 526 673</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 647 526	496 599
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 647 526</b>	<b>-496 599</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 547 526</b>	<b>-396 599</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 500 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 500 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 500 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		993 630	870 920
Skyldige offentlige avgifter		803 442	811 913
Annen kortsiktig gjeld		1 101 700	1 240 439
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 898 773</b>	<b>2 923 272</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 398 773</b>	<b>2 923 272</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 851 247</b>	<b>2 526 673</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 540343

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 801 977  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GJØVIK HOTELLDRIFT AS  
Forretningsadresse: Jernbanegata 5  
2821 GJØVIK

#### 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: Eivind Fallan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

#### 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, 29.06.2024

---

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: 975 801 977  
GJØVIK HOTELLDRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		18 149 632	17 081 549
Annen driftsinntekt		0	208 538
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 149 632</b>	<b>17 290 087</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 393 397	5 435 046
Lønnskostnad	1	7 342 677	6 736 590
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	14 733	25 494
Annen driftskostnad		6 148 447	6 234 086
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 899 254</b>	<b>18 431 216</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-749 622</b>	<b>-1 141 129</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		100 305	48 564
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>100 305</b>	<b>48 564</b>
Annen rentekostnad		61 592	4 405
Annen finanskostnad		3 752	3 752
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>65 344</b>	<b>8 157</b>
<b>Netto finans</b>		<b>34 961</b>	<b>40 408</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-714 661</b>	<b>-1 100 721</b>
Skattekostnad		436 266	-241 629
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 150 927</b>	<b>-859 092</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 150 927	-496 599
Annen egenkapital		0	-362 493
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 150 927</b>	<b>-859 092</b>



Organisasjonsnr: 975 801 977  
GJØVIK HOTELLDRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		0	436 266
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>436 266</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	87 187	5 033
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>87 187</b>	<b>5 033</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>87 187</b>	<b>441 299</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	3	381 707	278 045
<b>Sum varer</b>		<b>381 707</b>	<b>278 045</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	392 607	296 870
Andre kortsiktige fordringer		63 840	38 304
<b>Sum fordringer</b>		<b>456 447</b>	<b>335 174</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 925 906	1 472 155
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 925 906</b>	<b>1 472 155</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 764 060</b>	<b>2 085 374</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 851 247</b>	<b>2 526 673</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital  
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap	1 647 526	496 599
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-1 647 526</b>	<b>-496 599</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>-1 547 526</b>	<b>-396 599</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Øvrig langsiktig gjeld 3	1 500 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	993 630	870 920
Skyldige offentlige avgifter	803 442	811 913
Annen kortsiktig gjeld	1 101 700	1 240 439
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2 898 773</b>	<b>2 923 272</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>4 398 773</b>	<b>2 923 272</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2 851 247</b>	<b>2 526 673</b>



Organisasjonsnr: 975 801 977  
GJØVIK HOTELLDRIFT 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 Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
13.00

**Note**  
1

**Spesifisering av resultatregnskapet**



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6331034.00	5945405.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	886747.00	827501.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	134350.00	123005.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-9453.00	-159321.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7342677.00	6736590.00

## 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

### Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

#### Fordringer

<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>

**Note**  
3

## **Gjeld**

**Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt**

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**

**Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler**

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

### **Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

Utestående fordringer, varelager og driftstilbehør, samt kausjon fra selskapene Norport AS og Torget Hotelldrift AS pålydende kr. 750.000 hver er satt som sikkerhet for husleiegaranti pålydende kr. 750.000 til fordel for MMC Hotels AS. De samme eiendelene er også pantsatt til fordel for Norrein AS med en verdi hver på kr 10.000.000.

### **Mer om gjeld**

Øvrig langsiktig gjeld består av gjeld til hovedaksjonærene Norrein Holding AS og Know How Holding AS med en halvpart hver. Lånene renteberegnes. Det er ikke stillet sikkerhet for lånene. Lånene tilbakebetales i takt med hva som anses forsvarlig ut fra likviditeten i selskapet.

## **Note**

### **Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**



GJØVIK HOTELLDRIFT AS  
975 801 977

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		18 149 632	17 081 549
Annen driftsinntekt		0	208 538
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>18 149 632</b>	<b>17 290 087</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-5 393 397	-5 435 046
Lønnskostnad	1	-7 342 677	-6 736 590
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-14 733	-25 494
Annen driftskostnad		-6 148 447	-6 234 086
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-18 899 254</b>	<b>-18 431 216</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-749 622</b>	<b>-1 141 129</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		100 305	48 564
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>100 305</b>	<b>48 564</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-61 592	-4 405
Annen finanskostnad		-3 752	-3 752
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-65 344</b>	<b>-8 157</b>
<b>Netto finans</b>		<b>34 961</b>	<b>40 408</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-714 661</b>	<b>-1 100 721</b>
Skattekostnad		-436 266	241 629
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 150 927</b>	<b>-859 092</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		0	-362 493
Udekket tap		-1 150 927	-496 599
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 150 927</b>	<b>-859 092</b>



GJØVIK HOTELLDRIFT AS  
975 801 977

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		0	436 266
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>436 266</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 3	87 187	5 033
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>87 187</b>	<b>5 033</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>87 187</b>	<b>441 299</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	3	381 707	278 045
<b>Sum varer</b>		<b>381 707</b>	<b>278 045</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	392 607	296 870
Andre kortsiktige fordringer		63 840	38 304
<b>Sum fordringer</b>		<b>456 447</b>	<b>335 174</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 925 906	1 472 155
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 925 906</b>	<b>1 472 155</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 764 060</b>	<b>2 085 374</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 851 247</b>	<b>2 526 673</b>



GJØVIK HOTELLDRIFT AS  
975 801 977

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-1 647 526	-496 599
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 647 526</b>	<b>-496 599</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 547 526</b>	<b>-396 599</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 500 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 500 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		993 630	870 920
Skyldige offentlige avgifter		803 442	811 913
Annen kortsiktig gjeld		1 101 700	1 240 439
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 898 773</b>	<b>2 923 272</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 398 773</b>	<b>2 923 272</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 851 247</b>	<b>2 526 673</b>

Trondheim, 23.05.2024

Roger Halshamn  
styrets leder

Thomas Nordberg  
styremedlem

Eivind Fallan  
styremedlem

Mia Midtbu Wiklund  
daglig leder



GJØVIK HOTELLDRIFT AS  
975 801 977

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	6 331 034	5 945 405
Arbeidsgiveravgift	886 747	827 501
Pensjonskostnader	134 350	123 005
Andre relaterte ytelser	-9 453	-159 321
<b>Sum</b>	<b>7 342 677</b>	<b>6 736 590</b>



GJØVIK HOTELLDRIFT AS  
975 801 977

## Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
<b>Varige driftsmidler</b>	
Anskaffelseskost pr 01.01	17 566 390
Tilgang i året	96 887
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>17 663 277</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-17 561 357
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-17 576 090
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>87 187</b>
Årets av- og nedskrivninger	14 733

## Note 3 - Gjeld og garantiforpliktelser

### Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Utestående fordringer, varelager og driftstilbehør, samt kausjon fra selskapene Norport AS og Torget Hotelldrift AS pålydende kr. 750.000 hver er satt som sikkerhet for husleiegaranti pålydende kr. 750.000 til fordel for MMC Hotels AS. De samme eiendelene er også pantsatt til fordel for Norrein AS med en verdi hver på kr 10.000.000.

### Mer om gjeld

Øvrig langsiktig gjeld består av gjeld til hovedaksjonærene Norrein Holding AS og Know How Holding AS med en halvpart hver. Lånene renteberegnes. Det er ikke stillet sikkerhet for lånene. Lånene tilbakebetales i takt med hva som anses forsvarlig ut fra likviditeten i selskapet.

### Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 13

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

### Forutsetning om fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift og det bekreftes at forutsetningen er til stede.

Resultat har vært omtrent som forventet. Hele egenkapitalen er tapt. Gjennom lån fra hovedaksjonærene har selskapet tilstrekkelig likviditet til at driften kan fortsette på en forsvarlig måte.



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dyre Halses gate 1A  
NO-7042 Trondheim  
Norway

+47 73 87 69 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Gjøvik Hotelldrift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gjøvik Hotelldrift 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.

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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) to learn more about our global network of member firms.

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

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.



## Deloitte.

Uavhengig revisors beretning  
Gjøvik Hotelldrift AS

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 revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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.

Trondheim, 3. juni 2024  
Deloitte AS

**Per Kr. Forseth**  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Gjøvik Hotelldrift AS - U...evisors beretning 2023

Name	Date
Forseth, Per Kristian	2024-06-03

Identification

 bankID Forseth, Per Kristian



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))