



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 769 956
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDAL HOTELL AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 13
7650 VERDAL

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: Veronika Green
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.10.2024

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, 25.09.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 559 961	12 509 666
Annen driftsinntekt		113 565	135 882
Sum inntekter		17 673 526	12 645 547
Kostnader			
Varekostnad		4 647 730	2 607 369
Lønnskostnad	1, 2	5 983 387	5 447 384
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	119 435	109 819
Annen driftskostnad		5 142 659	4 440 265
Sum kostnader		15 893 211	12 604 838
Driftsresultat		1 780 315	40 710
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 267	24 012
Sum finansinntekter		16 267	24 012
Annen rentekostnad		21 953	16 401
Annen finanskostnad		693	1 866
Sum finanskostnader		22 646	18 267
Netto finans		-6 379	5 745
Resultat før skattekostnad		1 773 936	46 455
Skattekostnad	4	412 553	10 527
Årsresultat		1 361 382	35 928
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		624 657	0
Udekket tap		27 431	35 928
Annen egenkapital		709 294	0
Sum overføringer og disponeringer		1 361 382	35 928



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	77 244	263 412
Sum immaterielle eiendeler		77 244	263 412
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	23 476	32 846
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	554 981	611 186
Sum varige driftsmidler		578 457	644 032
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	38 051	38 051
Sum finansielle anleggsmidler		38 051	38 051
Sum anleggsmidler		693 752	945 495
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		145 856	136 657
Sum varer		145 856	136 657
Fordringer			
Kundefordringer		1 552 240	1 547 680
Andre kortsiktige fordringer		500 851	258 446
Sum fordringer		2 053 091	1 806 126
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 003 060	1 484 780
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 003 060	1 484 780
Sum omløpsmidler		4 202 006	3 427 563



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		4 895 758	4 373 058
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	867 951	840 520
Sum innskutt egenkapital		897 951	870 520
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	709 294	0
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		709 294	0
Sum egenkapital		1 607 246	870 520
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		357 715	1 386 382
Betalbar skatt		50 200	0
Skyldige offentlige avgifter		542 425	532 742
Kortsiktig konserngjeld	5	1 801 091	1 000 249
Annen kortsiktig gjeld		537 082	583 166
Sum kortsiktig gjeld		3 288 514	3 502 539
Sum gjeld		3 288 514	3 502 539
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 895 759	4 373 059



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 753725

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 769 956
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERDAL HOTELL AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 13
7650 VERDAL

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: Veronika Green
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.10.2024

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, 24.10.2024



Organisasjonsnr: 911 769 956
VERDAL HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 559 961	12 509 666
Annen driftsinntekt		113 565	135 882
Sum inntekter		17 673 526	12 645 547
Kostnader			
Varekostnad		4 647 730	2 607 369
Lønnskostnad	1, 2	5 983 387	5 447 384
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	119 435	109 819
Annen driftskostnad		5 142 659	4 440 265
Sum kostnader		15 893 211	12 604 838
Driftsresultat		1 780 315	40 710
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 267	24 012
Sum finansinntekter		16 267	24 012
Annen rentekostnad		21 953	16 401
Annen finanskostnad		693	1 866
Sum finanskostnader		22 646	18 267
Netto finans		-6 379	5 745
Resultat før skattekostnad		1 773 936	46 455
Skattekostnad	4	412 553	10 527
Årsresultat		1 361 382	35 928
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		624 657	0
Udekket tap		27 431	35 928
Annen egenkapital		709 294	0
Sum overføringer og disponeringer		1 361 382	35 928



Organisasjonsnr: 911 769 956
VERDAL HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	77 244	263 412
Sum immaterielle eiendeler		77 244	263 412
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	23 476	32 846
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	554 981	611 186
Sum varige driftsmidler		578 457	644 032
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	38 051	38 051
Sum finansielle anleggsmidler		38 051	38 051
Sum anleggsmidler		693 752	945 495
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		145 856	136 657
Sum varer		145 856	136 657
Fordringer			
Kundefordringer		1 552 240	1 547 680
Andre kortsiktige fordringer		500 851	258 446
Sum fordringer		2 053 091	1 806 126
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 003 060	1 484 780
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 003 060	1 484 780
Sum omløpsmidler		4 202 006	3 427 563
SUM EIENDELER		4 895 758	4 373 058

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	867 951	840 520
Sum innskutt egenkapital		897 951	870 520
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	709 294	0
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		709 294	0
Sum egenkapital		1 607 246	870 520
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		357 715	1 386 382
Betalbar skatt		50 200	0
Skyldige offentlige avgifter		542 425	532 742
Kortsiktig konserngjeld	5	1 801 091	1 000 249
Annen kortsiktig gjeld		537 082	583 166
Sum kortsiktig gjeld		3 288 514	3 502 539
Sum gjeld		3 288 514	3 502 539
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 895 759	4 373 059



Organisasjonsnr: 911 769 956
VERDAL 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 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. 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 Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

9.10

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4899419.00	4620551.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	747743.00	674746.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	248178.00	114194.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88047.00	37893.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5983387.00	5447384.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	861953.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	53860.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	915813.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	337357.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	578456.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	119435.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note



5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Selskapet oppfyller kravet til unntaket i konsernregnskapsplikten

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Leie av lokaler fra Verdal Hotell Eiendom AS

Internegevinst på transaksjonene

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38051.00	38051.00

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1801091.00	1000249.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap



I kortsiktig gjeld inngår avsatt konsernbidrag med skattemessig virkning til morselskapet på kr 800 842.

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
38051.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirseneteret, 7462 Trondheim

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 Verdal Hotell AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Verdal Hotell 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 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 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 avvikle 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:



Building a better
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 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 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 22. oktober 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Pennso Dokumentnøkkel: GVP10-56NVU-EIWL-E-KVAZ8-66PXM-53YVM



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."

Amundsen, Amund Petter

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3001996

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-10-22 07:14:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GVPT0-56NVU-EIWLKVAZ8-66PXM-S3YVM

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 for
VERDAL HOTELL AS
911769956
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



VERDAL HOTELL AS
911 769 956

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 559 961	12 509 666
Annen driftsinntekt		113 565	135 882
Sum driftsinntekter		17 673 526	12 645 547
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 647 730	-2 607 369
Lønnskostnad	1, 2	-5 983 387	-5 447 384
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-119 435	-109 819
Annen driftskostnad		-5 142 659	-4 440 265
Sum driftskostnader		-15 893 211	-12 604 838
Driftsresultat		1 780 315	40 710
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		16 267	24 012
Sum finansinntekter		16 267	24 012
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-21 953	-16 401
Annen finanskostnad		-693	-1 866
Sum finanskostnader		-22 646	-18 267
Netto finans		-6 379	5 745
Resultat før skattekostnad		1 773 936	46 455
Skattekostnad	4	-412 553	-10 527
Årsresultat		1 361 382	35 928
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		624 657	0
Annen egenkapital		709 294	0
Udekket tap		27 431	35 928
Sum overføringer		1 361 382	35 928



VERDAL HOTELL AS
911 769 956

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	77 244	263 412
Sum immaterielle eiendeler		77 244	263 412
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	23 476	32 846
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	554 981	611 186
Sum varige driftsmidler		578 457	644 032
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	38 051	38 051
Sum finansielle anleggsmidler		38 051	38 051
Sum anleggsmidler		693 752	945 495
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		145 856	136 657
Sum varer		145 856	136 657
Fordringer			
Kundefordringer		1 552 240	1 547 680
Andre kortsiktige fordringer		500 851	258 446
Sum fordringer		2 053 091	1 806 126
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 003 060	1 484 780
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 003 060	1 484 780
Sum omløpsmidler		4 202 006	3 427 563
SUM EIENDELER		4 895 758	4 373 058



VERDAL HOTELL AS
911 769 956

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	867 951	840 520
Sum innskutt egenkapital		897 951	870 520
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	709 294	0
Sum opptjent egenkapital		709 294	0
Sum egenkapital		1 607 246	870 520
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		357 715	1 386 382
Betalbar skatt		50 200	0
Skyldige offentlige avgifter		542 425	532 742
Kortsiktig konserngjeld	5	1 801 091	1 000 249
Annen kortsiktig gjeld		537 082	583 166
Sum kortsiktig gjeld		3 288 514	3 502 539
Sum gjeld		3 288 514	3 502 539
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 895 759	4 373 059

Verdal, 18.10.2024

Veronika Green
styrets leder / daglig leder

Frode Green
styremedlem



VERDAL HOTELL AS
911 769 956

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.

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

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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.



VERDAL HOTELL AS
911 769 956

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 9,1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 899 419	4 620 551
Arbeidsgiveravgift	747 743	674 746
Pensjonskostnader	248 178	114 194
Andre relaterte ytelser	88 047	37 893
Sum	5 983 387	5 447 384

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	861 953
Tilgang i året	53 860
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	915 813
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-337 357
Balansført verdi per 31.12.	578 456
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	119 435

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	226 385	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	186 168	10 527
Skattekostnad	412 553	10 527
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 773 936	46 455
Permanente forskjeller	101 314	1 394
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-85 356	-808 717
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-760 868	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-800 842	0
Skattepliktig inntekt	228 184	-760 868
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	226 385	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-176 185	0
Sum betalbar skatt i balansen	50 200	0



VERDAL HOTELL AS
911 769 956

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Selskapet oppfyller kravet til unntaket i konsernregnskapsplikten

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Leie av lokaler fra Verdal Hotell Eiendom AS

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	38 051	38 051

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 801 091	1 000 249

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

I kortsiktig gjeld inngår avsatt konsernbidrag med skattemessig virkning til morselskapet på kr 800 842.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	38 051
---	--------

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	867 951	0	-27 431	870 520
Årsresultat	0	0	1 333 951	27 431	1 361 382
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-624 657	0	-624 657
Egenkapital 31.12.2023	30 000	867 951	709 294	0	1 607 246

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30	1 000	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Verdal Holding AS	30	100,00	Ordinære