



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 872 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESBYEN HOTEL AS
Forretningsadresse: Dronninghavnveien 5
0287 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Helge Rustand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 29.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	2	135 283	82 237
Sum kostnader		135 283	82 237
Driftsresultat		-135 283	-82 237
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	52
Sum finansinntekter		46	52
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	575 555	250 073
Annen rentekostnad		13 834	
Sum finanskostnader		589 389	250 073
Netto finans		-589 343	-250 021
Ordinært resultat før skattekostnad		-724 627	-332 258
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-159 418	-73 096
Ordinært resultat etter skattekostnad		-565 209	-259 162
Årsresultat		-565 209	-259 162
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-565 209	-259 162
Totalresultat		-565 209	-259 162
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-565 209	-177 933
Overført fra annen egenkapital			-81 229
Sum overføringer og disponeringer		-565 209	-259 162



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 089 000	3 089 000
Eiendom under oppføring	5	3 438 653	2 650 355
Sum varige driftsmidler		6 527 653	5 739 355
Sum anleggsmidler		6 527 653	5 739 355
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	4	2 112 296	1 304 819
Sum fordringer		2 112 296	1 304 819
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 730	412 684
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 730	412 684
Sum omløpsmidler		2 116 026	1 717 503
SUM EIENDELER		8 643 679	7 456 857
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		904 449	839 826
Sum innskutt egenkapital		1 008 449	943 826



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	7	1 008 449	943 826
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	255 271	237 044
Sum avsetninger for forpliktelser		255 271	237 044
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	7 356 614	5 966 784
Sum annen langsiktig gjeld		7 356 614	5 966 784
Sum langsiktig gjeld		7 611 885	6 203 828
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 345	309 203
Sum kortsiktig gjeld		23 345	309 203
Sum gjeld		7 635 230	6 513 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 643 679	7 456 857



Til Generalforsamlingen i
Nesbyen Hotell AS



Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nesbyen Hotell AS' årsregnskap som viser et underskudd på **kr 565.209,-**. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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.

HVERVEN REVISJON
Statsautoriserte revisorer

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





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 avgjøre 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforening.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav


Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Hønefoss, 27. februar 2021

Hverven Revisjon AS


Torill Husby
statsautorisert revisor



HVERVEN REVISJON
Statsautoriserte revisorer

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





Resultatregnskap for 2020			
Nesbyen Hotell AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	2	<u>135 283</u>	<u>82 237</u>
Driftsresultat		<u>-135 283</u>	<u>-82 237</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	52
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	575 555	250 073
Annen rentekostnad		<u>13 834</u>	<u>0</u>
Resultat av finansposter		<u>-589 343</u>	<u>-250 021</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-724 627	-332 258
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>-159 418</u>	<u>-73 096</u>
Ordinært resultat		<u>-565 209</u>	<u>-259 162</u>
Årsresultat		<u>-565 209</u>	<u>-259 162</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		565 209	177 933
Overført fra annen egenkapital		<u>0</u>	<u>81 229</u>
Sum overføringer		<u>-565 209</u>	<u>-259 162</u>



Balanse pr 31.12.2020			
Nesbyen Hotell AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	3 089 000	3 089 000
Eiendom under oppføring	5	<u>3 438 653</u>	<u>2 650 355</u>
Sum varige driftsmidler		<u>6 527 653</u>	<u>5 739 355</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 527 653</u>	<u>5 739 355</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Konsernfordringer	4	<u>2 112 296</u>	<u>1 304 819</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>3 730</u>	<u>412 684</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 116 026</u>	<u>1 717 503</u>
Sum eiendeler		<u>8 643 679</u>	<u>7 456 857</u>

**Balanse pr 31.12.2020**

Nesbyen Hotell AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		904 449	839 826
Sum innskutt egenkapital		<u>1 008 449</u>	<u>943 826</u>
Sum egenkapital	7	<u>1 008 449</u>	<u>943 826</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	<u>255 271</u>	<u>237 044</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	<u>7 356 614</u>	<u>5 966 784</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		<u>23 345</u>	<u>309 203</u>
Sum gjeld		<u>7 635 230</u>	<u>6 513 031</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 643 679</u>	<u>7 456 857</u>

Oslo
Styret i Nesbyen Hotell AS

Helge Rustand
styreleder



Noter til årsregnskapet 2020

Legally signed by
Helge Rustand
27.02.2021

Nesbyen Hotell AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk for små foretak. Selskapet er datter i et underkonsern til Rustand 1 AS, som er konsernspiss. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da konsernet samlet kommer inn under unntaksreglene.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Det er ingen hoteldrift i selskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laverste verdi ved anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelse m.v.

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2020. Styret har ikke mottatt lønn eller andre godtgjørelser.

Selskapet plikter ikke å inngå avtale om obligatorisk tjenstepensjon.

Honorar til revisor for lovpålagt revisjon er kostnadsført med kr 17.213,-, i tillegg kommer andre konsulent tjenester med kr 17.213,-. Beløpene er inkl mva



Noter til årsregnskapet 2020

Legally signed by
Helge Rustand
27.02.2021

Nesbyen Hotell AS

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Årsresultat før skatt	-724 627	-332 258
Permanente forskjeller		
Endring midlertidige forskjeller	-82 850	-88 893
Skattemessig resultat	-807 477	-421 151
Fremførbart underskudd		-883 668
Mottatt konsernbidrag	807 477	1 304 819
Skattegrunnlag	-	-
Betalbar skatt i balansen - 22 %	-	-

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Skatt konsernbidrag	-177 645
Endring utsatt skatt	18 227
	-159 418

Spesifikasjon av utsatt skatt:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Endring</u>
Midlertidige forskjeller anleggsmidler	1 160 321	1 077 471	-82 850
Fremførbart underskudd			
Sum midlertidige forskjeller	1 160 321	1 077 471	-82 850
Forskjeller som ikke inngår i beregningen			
Grunnlag beregning utsatt skatt	1 160 321	1 077 471	
Utsatt skatt 22%	255 271	237 044	18 227

Note 4 - Mellomværende med selskap i konsernet

Hallingnatten AS (mor)	-7 356 614	
RG Rustand Gruppen AS (søster)	807 477	konsemsbidrag
RG Rustand Gruppen AS (søster)	1 304 819	

Det langsiktige lånet er renteberegnet med kr 575.555,-.



Noter til årsregnskapet 2020

Legally signed by
Helge Rustand
27.02.2021

Nesbyen Hotell AS

Note 5 - Driftsmidler

	<u>Tomt</u>	<u>Bygg</u>	<u>Under oppføring</u>	<u>Sum</u>
Type driftsmiddel				
Anskaffelseskost 1.1.	500 000	3 000 000	2 650 355	6 150 355
Tilgang			788 299	788 299
Avgang til kostpris				-
Anskaffelseskost 31.12.	500 000	3 000 000	3 438 654	6 938 654
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		-411 000		-411 000
Balansført verdi pr. 31.12.	500 000	2 589 000	3 438 654	6 527 653

Note 6 - Aksjeeier

Selskapets aksjonær er:

Hallingnatten AS	95 %	v/Helge Rustand, styrets leder
Endre Storghaug	5 %	

Note 7 - Spesifikasjon av selskapets egenkapital

	<u>Aksje- kapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen innskutt kapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Egenkapital pr. 01.01.	100 000	4000	839 826	943 826
Mottatt konsernbidrag, netto			629 832	629 832
Årets resultat			-565 209	-565 209
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	4 000	904 449	1 008 449