



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 697 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KNC HOTEL MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kjølberggata 29
0653 OSLO

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: Gurpreet Singh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

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, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		817 807	1 673 683
Annen driftsinntekt		222 529	
Sum inntekter		1 040 336	1 673 683
Kostnader			
Varekostnad		152 565	275 985
Lønnskostnad	2	500 441	1 227 256
Avskrivning	3	9 132	49 000
Annen driftskostnad	2	56 792	283 725
Sum kostnader		718 930	1 835 966
Driftsresultat		321 406	-162 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		167 574	
Annen finansinntekt		3 299	
Sum finansinntekter		170 873	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		117 300	
Annen finanskostnad		139	1 323
Sum finanskostnader		117 439	1 323
Netto finans		53 435	-1 323
Ordinært resultat før skattekostnad		374 841	-163 606
Skattekostnad på ordinært resultat	4	82 465	-35 726
Ordinært resultat etter skattekostnad		292 376	-127 880
Årsresultat		292 376	-127 880
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	78 184	
Overføringer annen egenkapital	5	214 192	-127 880
Sum overføringer og disponeringer		292 376	-127 880



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	30 868	227 471
Sum varige driftsmidler		30 868	227 471
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	3 519 047	3 800 000
Andre fordringer		45 000	45 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 564 047	3 845 000
Sum anleggsmidler		3 594 915	4 072 471
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 6	143 512	425 846
Andre fordringer		96 692	116 954
Sum fordringer		240 204	542 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	972 364	60 216
Sum omløpsmidler		1 212 568	603 015
SUM EIENDELER		4 807 482	4 675 486
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 077 423	1 863 231
Sum opptjent egenkapital		2 077 423	1 863 231
Sum egenkapital		2 107 423	1 893 231
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	67 290	6 877
Sum avsetninger for forpliktelser		67 290	6 877
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 463 300	2 446 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 463 300	2 446 000
Sum langsiktig gjeld		2 530 590	2 452 877
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	9 122	55 124
Skyldige offentlige avgifter	7	32 957	163 682
Annen kortsiktig gjeld	9	127 391	110 573
Sum kortsiktig gjeld		169 470	329 379
Sum gjeld		2 700 060	2 782 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 807 482	4 675 486



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 709346

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 697 082
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KNC HOTEL MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kjølberggata 29
0653 OSLO

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: Gurpreet Singh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

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, 03.08.2024



Organisasjonsnr: 916 697 082
KNC HOTEL MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		817 807	1 673 683
Annen driftsinntekt		222 529	
Sum inntekter		1 040 336	1 673 683
Kostnader			
Varekostnad		152 565	275 985
Lønnskostnad	2	500 441	1 227 256
Avskrivning	3	9 132	49 000
Annen driftskostnad	2	56 792	283 725
Sum kostnader		718 930	1 835 966
Driftsresultat		321 406	-162 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		167 574	
Annen finansinntekt		3 299	
Sum finansinntekter		170 873	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		117 300	
Annen finanskostnad		139	1 323
Sum finanskostnader		117 439	1 323
Netto finans		53 435	-1 323
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	82 465	-35 726
Ordinært resultat etter skattekostnad		292 376	-127 880
Årsresultat		292 376	-127 880
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	78 184	
Overføringer annen egenkapital	5	214 192	-127 880
Sum overføringer og disponeringer		292 376	-127 880



Organisasjonsnr: 916 697 082
KNC HOTEL MANAGEMENT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	30 868	227 471
Sum varige driftsmidler		30 868	227 471

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	6	3 519 047	3 800 000
Andre fordringer		45 000	45 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 564 047	3 845 000

Sum anleggsmidler		3 594 915	4 072 471
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	6, 6	143 512	425 846
Andre fordringer		96 692	116 954
Sum fordringer		240 204	542 800

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	972 364	60 216
--	---	---------	--------

Sum omløpsmidler		1 212 568	603 015
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		4 807 482	4 675 486
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	2 077 423	1 863 231
Sum opptjent egenkapital		2 077 423	1 863 231

Sum egenkapital		2 107 423	1 893 231
------------------------	--	------------------	------------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	67 290	6 877
Sum avsetninger for forpliktelses		67 290	6 877
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 463 300	2 446 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 463 300	2 446 000
Sum langsiktig gjeld		2 530 590	2 452 877
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	9 122	55 124
Skyldige offentlige avgifter	7	32 957	163 682
Annen kortsiktig gjeld	9	127 391	110 573
Sum kortsiktig gjeld		169 470	329 379
Sum gjeld		2 700 060	2 782 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 807 482	4 675 486



Organisasjonsnr: 916 697 082
KNC HOTEL MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
The Capital Hotel AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	411689.00	1054759.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60640.00	150862.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18383.00	15184.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9729.00	6451.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	500441.00	1227256.00

Selskapet har ingen daglig leder. Nødvendige oppgaver utføres av styret. Ingen i styret har hatt lønn i selskapet i 2023. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til ledende ansatte, tillitsvalgte eller aksjeeiere.

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Årsrapport for 2023

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		817 807	1 673 683
Annen driftsinntekt		222 529	0
Sum driftsinntekter		<u>1 040 336</u>	<u>1 673 683</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		152 565	275 985
Lønnskostnad	2	500 441	1 227 256
Avskrivning	3	9 132	49 000
Annen driftskostnad	2	56 792	283 725
Sum driftskostnader		<u>718 930</u>	<u>1 835 966</u>
Driftsresultat		<u>321 406</u>	<u>-162 283</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		167 574	0
Annen finansinntekt		3 299	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		117 300	0
Annen finanskostnad		139	1 323
Netto finansposter		<u>53 435</u>	<u>-1 323</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>374 841</u>	<u>-163 606</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>82 465</u>	<u>-35 726</u>
Årsresultat		<u>292 376</u>	<u>-127 880</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	78 184	0
Overføringer annen egenkapital	5	214 192	-127 880
Sum disponert		<u>292 376</u>	<u>-127 880</u>



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	30 868	227 471
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	3 519 047	3 800 000
Andre fordringer		45 000	45 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 564 047</u>	<u>3 845 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 594 915</u>	<u>4 072 471</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	143 512	425 846
Andre fordringer		96 692	116 954
Sum fordringer		<u>240 204</u>	<u>542 800</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>972 364</u>	<u>60 216</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 212 568</u>	<u>603 015</u>
Sum eiendeler		<u>4 807 482</u>	<u>4 675 486</u>



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	2 077 423	1 863 231
Sum egenkapital		<u>2 107 423</u>	<u>1 893 231</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	67 290	6 877
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 463 300	2 446 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		9 122	55 124
Skyldige offentlige avgifter	7	32 957	163 682
Annen kortsiktig gjeld	9	127 391	110 573
Sum kortsiktig gjeld		<u>169 470</u>	<u>329 379</u>
Sum gjeld		<u>2 700 060</u>	<u>2 782 256</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 807 482</u>	<u>4 675 486</u>

Oslo, 31. juli 2024

Gurpreet Singh
Styreleder



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	411 689	1 054 759
Arbeidsgiveravgift	60 640	150 862
Pensjonskostnader	18 383	15 184
Andre ytelser	9 729	6 451
Sum	<u>500 441</u>	<u>1 227 256</u>

Selskapet har ingen daglig leder. Nødvendige oppgaver utføres av styret. Ingen i styret har hatt lønn i selskapet i 2023.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til ledende ansatte, tillitsvalgte eller aksjeeiere.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2023	490 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	40 000
Avgang solgte driftsmidler	-490 000
<u>Anskaffelseskost 31.12.2023</u>	<u>40 000</u>
<u>Akk.avskrivning 31.12.2023</u>	<u>-9 132</u>
<u>Balanseført pr. 31.12.2023</u>	<u>30 868</u>
Årets avskrivninger	9 132
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Saldo



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	22 052	0
Endring utsatt skatt	60 413	-35 726
Årets totale skattekostnad	<u>82 465</u>	<u>-35 726</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	374 841	-163 606
Permanente forskjeller	0	1 214
Endring i midlertidige forskjeller	-144 648	32 435
Alminnelig inntekt	230 193	-129 957
Anvendt fremførbart underskudd	-129 957	0
Ytet konsernbidrag	-100 236	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-129 957</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	305 865	161 217
Sum	<u>305 865</u>	<u>161 217</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-129 957</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>305 865</u>	<u>31 260</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	67 290	6 877

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	1 863 231	1 893 231
Årsresultat	0	214 192	214 192
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>2 077 423</u>	<u>2 107 423</u>



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Fordringer på selskap i samme konsern og nærstående selskap

Mellomværende med selskaper i samme konsern fordeler seg som følgende:

<i>Selskap</i>	2023	2022
Kampen Apartments and Hotell AS	3 619 591	4 103 720
Central Stay AS	0	24 000
Hotel Verdandi Oslo AS	118 837	52 626
Verdandi Restaurant og Bar Drift AS	45 000	45 000
Sum	<u>3 783 428</u>	<u>4 225 346</u>

Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk ved regnskapsårets utløp er kr 2931.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
The Capital Hotel AS	30	100 %	100 %

Note 9 - Gjeld til selskap i samme konsern

Gjeld til selskap i samme konsern fordeler seg som følgende:

<i>Selskap</i>	2023	2022
The Capital Hotel AS	2 664 079	2 446 000



Revisjonsforum AS

Revisjonsforum AS

Postboks 278, NO-2302 HAMAR
Østregate 23, NO-2317 HAMAR

Foretaksregisteret: NO 913 801 415 MVA

Tlf: +47 950 32 126
post@revisjonsforum.no
www.revisjonsforum.no

Til generalforsamlingen i
KNC Hotel Management AS

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for KNC Hotel Management AS, som viser et overskudd på 292 376 kroner. Årsregnskapet 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 resultat 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.

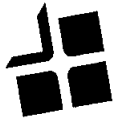
Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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.



Revisjonsforum AS

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 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi 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.

Hamar, 31. juli 2024

Revisjonsforum AS


Jan Age Gjerstad
statsautorisert revisor



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	411 689	1 054 759
Arbeidsgiveravgift	60 640	150 862
Pensjonskostnader	18 383	15 184
Andre ytelser	9 729	6 451
Sum	<u>500 441</u>	<u>1 227 256</u>

Selskapet har ingen daglig leder. Nødvendige oppgaver utføres av styret. Ingen i styret har hatt lønn i selskapet i 2023.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til ledende ansatte, tillitsvalgte eller aksjeeiere.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2023	490 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	40 000
Avgang solgte driftsmidler	-490 000
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>40 000</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	<u>-9 132</u>
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>30 868</u>
Årets avskrivninger	9 132
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Saldo



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	22 052	0
Endring utsatt skatt	60 413	-35 726
Årets totale skattekostnad	<u>82 465</u>	<u>-35 726</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	374 841	-163 606
Permanente forskjeller	0	1 214
Endring i midlertidige forskjeller	-144 648	32 435
Alminnelig inntekt	230 193	-129 957
Anvendt fremførbart underskudd	-129 957	0
Ytet konsernbidrag	-100 236	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-129 957</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	305 865	161 217
Sum	<u>305 865</u>	<u>161 217</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-129 957</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>305 865</u>	<u>31 260</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	67 290	6 877

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	1 863 231	1 893 231
Årsresultat	0	214 192	214 192
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>2 077 423</u>	<u>2 107 423</u>



Knc Hotel Management AS

Org.nr: 916 697 082

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Fordringer på selskap i samme konsern og nærstående selskap

Mellomværende med selskaper i samme konsern fordeler seg som følgende:

<i>Selskap</i>	2023	2022
Kampen Apartments and Hotell AS	3 619 591	4 103 720
Central Stay AS	0	24 000
Hotel Verdandi Oslo AS	118 837	52 626
Verdandi Restaurant og Bar Drift AS	45 000	45 000
Sum	<u>3 783 428</u>	<u>4 225 346</u>

Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk ved regnskapsårets utløp er kr 2931.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
The Capital Hotel AS	30	100 %	100 %

Note 9 - Gjeld til selskap i samme konsern

Gjeld til selskap i samme konsern fordeler seg som følgende:

<i>Selskap</i>	2023	2022
The Capital Hotel AS	2 664 079	2 446 000