



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 406 563  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KRISTIANSAND HOTELL AS  
Forretningsadresse: Kardemomme By  
4609 KARDEMOMME BY

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Lasse Tønnessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 27.04.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	12 146 735	8 928 933
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 146 735</b>	<b>8 928 933</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 076 607	1 943 500
Annen driftskostnad	2	836 374	708 935
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 912 981</b>	<b>2 652 435</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>9 233 754</b>	<b>6 276 498</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		179 138	256 095
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>179 138</b>	<b>256 095</b>
Annen rentekostnad		1 499 226	2 004 874
Annen finanskostnad		3 661	15 904
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 502 887</b>	<b>2 020 778</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 323 749</b>	<b>-1 764 683</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 910 005</b>	<b>4 511 815</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 740 200	994 544
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 169 805</b>	<b>3 517 271</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 169 805</b>	<b>3 517 271</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5	6 103 277	3 403 845
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	66 527	113 426
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 169 804</b>	<b>3 517 271</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	70 778 950	70 618 900
Sum varige driftsmidler		70 778 950	70 618 900
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		70 778 950	70 618 900
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	143 829	
Andre fordringer		3 063	11 781
Sum fordringer		146 892	11 781
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		20 404 025	21 134 393
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 404 025	21 134 393
Sum omløpsmidler		20 550 917	21 146 174
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>91 329 867</b>	<b>91 765 074</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	3 000 000	3 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 000 000</b>	<b>3 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	900 409	833 881
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>900 409</b>	<b>833 881</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 900 409</b>	<b>3 833 881</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	7 264 343	7 245 580
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>7 264 343</b>	<b>7 245 580</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	68 240 638	71 740 638
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>68 240 638</b>	<b>71 740 638</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>75 504 981</b>	<b>78 986 218</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 500 000	3 500 000
Leverandørgjeld	2	250 000	677 579
Skyldige offentlige avgifter		254 906	62 251
Kortsiktig konserngjeld	2	7 824 714	4 623 266
Annen kortsiktig gjeld		94 858	81 879
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 924 478</b>	<b>8 944 975</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>87 429 459</b>	<b>87 931 193</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>91 329 868</b>	<b>91 765 074</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 236017

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 406 563  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KRISTIANSAND HOTELL AS  
Forretningsadresse: Kardemomme By  
4609 KARDEMOMME BY

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Lasse Tønnessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 18.05.2022



Organisasjonsnr: 980 406 563  
KRISTIANSAND HOTELL AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	12 146 735	8 928 933
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 146 735</b>	<b>8 928 933</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 076 607	1 943 500
Annen driftskostnad	2	836 374	708 935
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 912 981</b>	<b>2 652 435</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>9 233 754</b>	<b>6 276 498</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		179 138	256 095
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>179 138</b>	<b>256 095</b>
Annen rentekostnad		1 499 226	2 004 874
Annen finanskostnad		3 661	15 904
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 502 887</b>	<b>2 020 778</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 323 749</b>	<b>-1 764 683</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>7 910 005</b>	<b>4 511 815</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	1 740 200	994 544
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 169 805</b>	<b>3 517 271</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 169 805</b>	<b>3 517 271</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	5	6 103 277	3 403 845
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	66 527	113 426
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 169 804</b>	<b>3 517 271</b>



Organisasjonsnr: 980 406 563  
KRISTIANSAND HOTELL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	70 778 950	70 618 900
Sum varige driftsmidler		70 778 950	70 618 900
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		70 778 950	70 618 900
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	143 829	
Andre fordringer		3 063	11 781
Sum fordringer		146 892	11 781
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		20 404 025	21 134 393
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 404 025	21 134 393
Sum omløpsmidler		20 550 917	21 146 174
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>91 329 867</b>	<b>91 765 074</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	3 000 000	3 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	900 409	833 881
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>900 409</b>	<b>833 881</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 900 409</b>	<b>3 833 881</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	7 264 343	7 245 580
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>7 264 343</b>	<b>7 245 580</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	68 240 638	71 740 638
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>68 240 638</b>	<b>71 740 638</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>75 504 981</b>	<b>78 986 218</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 500 000	3 500 000
Leverandørgjeld	2	250 000	677 579
Skyldige offentlige avgifter		254 906	62 251
Kortsiktig konserngjeld	2	7 824 714	4 623 266
Annen kortsiktig gjeld		94 858	81 879
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 924 478</b>	<b>8 944 975</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>87 429 459</b>	<b>87 931 193</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>91 329 868</b>	<b>91 765 074</b>



Organisasjonsnr: 980 406 563  
KRISTIANSAND HOTELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

**Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Årsregnskapet er utarbeidet etter modell for små foretak, men periodiseringen følger de generelle reglene i regnskapsloven. Leieinntekter Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen et år etter etableringstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres 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 vurderes det en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap for øvrige kundefordringer. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode utlignes. Utsatt skattefordel blir balanseført hvis anvendelsen av skattefordelen kan sannsynliggjøres.

**Note**

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet**



## Lønnskostnader

<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

### Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



# Deloitte.

Deloitte AS  
Sør Arena  
Stadionveien 21  
Inngang 7  
NO-4632 Kristiansand  
Norway

Tel: +47 38 12 27 22  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Kristiansand Hotell AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert Kristiansand Hotell AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the 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.

### Styrets og daglig leders 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 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. 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoeer, 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



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Kristiansand Hotell AS

- utisiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Kristiansand, 31. mars 2022  
Deloitte AS

Siv Vøllestad Larsen  
statsautorisert revisor

Denne dokumentet er elektronisk signert med en digital signatur som kan verifiseres i PDF-filene.



# 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."

## Siv Vøllestad Larsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1840362

IP: 85.166.xxx.xxx

2022-04-22 16:13:06 UTC



Penneo Dokumentnr/Idet: 40627L4H51K7AMWLVVFE-LIITPRR-4480R

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/validate>



## Noter til årsregnskap for Kristiansand Hotell AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Årsregnskapet er utarbeidet etter modell for små foretak, men periodiseringen følger de generelle reglene i regnskapsloven.

#### Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen et år etter etableringstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres 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 vurderes det en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap for øvrige kundefordringer.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode utlignes. Utsatt skattefordel blir balanseført hvis anvendelsen av skattefordelen kan sannsynliggjøres.



## Noter til årsregnskap for Kristiansand Hotell AS

### Note 2 Nærstående parter

#### Kundefordring til selskap i samme konsern

	2021	2020
Dyreparken Overnatting AS	143 829	0
<b>Sum fordring</b>	<b>143 829</b>	<b>0</b>

#### Kortsiktig konserngjeld

	2021	2020
Kortsiktig lån fra Dyreparken Overnatting AS	0	259 362
Konsernbidrag til Formentera AS	7 824 714	4 363 904
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>7 824 714</b>	<b>4 623 266</b>

#### Leverandørgjeld til selskap i samme konsern

	2021	2020
Dyreparken Overnatting AS	0	677 579
<b>Sum gjeld</b>	<b>0</b>	<b>677 579</b>

#### Leieinntekt:

Bokført leieinntekt på 12 146 735 NOK gjelder utleie til Dyreparken Overnatting AS. Dyreparken Hotell drives av Dyreparken Overnatting AS som er 100% eid av Dyreparken Utvikling AS. Leieavtalen er på markedsmessige vilkår med varighet på 10 år + 5 år + 5 år fra 1. juli 2016. Leien fastsettes som en funksjon av den omsetning leietaker har fra overnatting og restaurantsalget.

#### Andre driftskostnader:

I posten annen driftskostnad inngår honorar til Dyreparken Utvikling AS på 288 000 NOK for forvaltningstjenester og management fee til Braganza AB på 55 341 NOK.

### Note 3 Varige driftsmidler

	Bygninger	Faste tekniske installasjoner	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	92 759 900	1 767 079	0	94 526 979
Tilgang/avgang	57 600	1 975 307	203 750	2 236 657
Akk. avskrivninger 31.12.	24 806 000	1 178 686	0	25 984 686
Regnskapsmessig verdi	68 011 500	2 563 700	203 750	70 778 950
Årets avskrivninger	1 856 600	220 007	0	2 076 607



## Noter til årsregnskap for Kristiansand Hotell AS

### Note 4 Skattekostnad

#### Årets skattekostnad fremkommer slik

	2021	2020
Skatt på årets resultat	1 721 437	960 058
Endring utsatt skatt	18 763	34 486
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>1 740 200</b>	<b>994 544</b>

#### Beregning av skattepliktig inntekt

	2021	2020
Resultat før skatter	7 910 004	4 511 815
Permanente forskjeller	0	8 845
Endringer midlertidige forskjeller	-85 290	-156 756
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>7 824 714</b>	<b>4 363 904</b>
Betalbar skatt	1 721 437	960 058
Skatt på avgitt konsernbidrag	1 721 437	960 058
<b>Skyldig betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

#### Forskjeller som utlignes

	2021	2020
Anleggsmidler	33 019 747	32 934 457
<b>Utsatt skatt</b>	<b>7 264 343</b>	<b>7 245 580</b>

### Note 5 Egenkapital

#### Endring egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	3 000 000	833 881	3 833 881
Årets resultat	0	6 169 804	6 169 804
Avgitt konsernbidrag	0	-6 103 277	-6 103 277
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>3 000 000</b>	<b>900 409</b>	<b>3 900 409</b>

### Note 6 Langsiktig gjeld

Kristiansand Hotell AS tok i 2017 opp et langsiktig lån i Sparebanken Sør med en løpetid på 25 år.

Renten er 3 mnd. NIBOR + margin.

Lånet er gitt med pantesikkerhet i fast eiendom tilhørende Kristiansand Hotell AS.

Lånet utgjør 71 740 638 NOK pr 31.12.2021, hvorav 3 500 000 NOK forfaller til betaling i 2022.