



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 025 695
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAI CANARI HOLDING AS
Forretningsadresse: Bjørnsons gate 2
2821 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: REVISJON & RÅDGIVNING ØST AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2022

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, 07.12.2022





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 165 983	3 172 638
Annen driftsinntekt		884 389	493 182
Sum inntekter		3 050 372	3 665 820
Kostnader			
Lønnskostnad	1	816 430	648 206
Avskrivning driftsmidler	2	310 090	
Annen driftskostnad		3 032 639	2 046 345
Sum kostnader		4 159 159	2 694 551
Driftsresultat		-1 108 787	971 269
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			50 185 245
Annen renteinntekt		1 572	325
Annen finansinntekt	3	75 693 945	168 038
Sum finansinntekter		75 695 517	50 353 608
Annen rentekostnad		1 346 243	1 090 280
Annen finanskostnad		1 541 615	247 955
Sum finanskostnader		2 887 858	1 338 234
Netto finans		72 807 660	49 015 374
Ordinært resultat før skattekostnad		71 698 873	49 986 643
Skattekostnad	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 698 873	49 986 643
Årsresultat		71 698 873	49 986 643
Årsresultat etter minoritetsinteresser		71 698 873	49 986 643
Totalresultat		71 698 873	49 986 643



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller			50 185 245
Ordinært utbytte		20 000 000	18 000 000
Avsatt til annen egenkapital		51 698 873	
Overført fra annen egenkapital			-18 198 603
Sum overføringer og disponeringer		71 698 873	49 986 643



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 844 920	20 034 752
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 754 700	
Sum varige driftsmidler		5 599 620	20 034 752
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	22 472 345	40 000
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	6	47 550 771	117 527 842
Investeringer i tilknyttet selskap	7	159 958 675	121 015 015
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	11 635 539	8 427 588
Investeringer i aksjer og andeler	7		
Andre langsiktige fordringer		17 231 840	14 867 858
Sum finansielle anleggsmidler		258 849 170	261 878 303
Sum anleggsmidler		264 448 790	281 913 055
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		24 350 123	
Fordringer			
Kundefordringer		421 670	237 719
Andre kortsiktige fordringer	6	19 955 213	17 455 355
Sum fordringer		20 376 883	17 693 074
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	18 987 224	3 752 592
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 987 224	3 752 592
Sum omløpsmidler		63 714 230	21 445 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		328 163 020	303 358 721
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller			97 789 282
Annen egenkapital		69 916 034	18 217 161
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		69 916 034	116 006 443
Sum egenkapital	9	69 956 034	116 046 443
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	24 945 603	22 894 359
Øvrig langsiktig gjeld		10 730 188	144 808 970
Sum annen langsiktig gjeld		35 675 791	167 703 329
Sum langsiktig gjeld		35 675 791	167 703 329
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	10 468 865	
Leverandørgjeld		907 755	181 479
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		374 158	42 230
Utbytte	9	20 000 000	18 000 000
Annen kortsiktig gjeld		190 780 416	1 385 239
Sum kortsiktig gjeld		222 531 195	19 608 949



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		258 206 986	187 312 278
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		328 163 020	303 358 721



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 160713

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 025 695
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAI CANARI HOLDING AS
Forretningsadresse: Bjørnsons gate 2
2821 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: REVISJON & RÅDGIVNING ØST AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2022

Revisjon

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 2020: Årsregnskap 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, 24.03.2022



Organisasjonsnr: 913 025 695
KAI CANARI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 165 983	3 172 638
Annen driftsinntekt		884 389	493 182
Sum inntekter		3 050 372	3 665 820
Kostnader			
Lønnskostnad	1	816 430	648 206
Avskrivning driftsmidler	2	310 090	
Annen driftskostnad		3 032 639	2 046 345
Sum kostnader		4 159 159	2 694 551
Driftsresultat		-1 108 787	971 269
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			50 185 245
Annen renteinntekt		1 572	325
Annen finansinntekt	3	75 693 945	168 038
Sum finansinntekter		75 695 517	50 353 608
Annen rentekostnad		1 346 243	1 090 280
Annen finanskostnad		1 541 615	247 955
Sum finanskostnader		2 887 858	1 338 234
Netto finans		72 807 660	49 015 374
Ordinært resultat før skattekostnad		71 698 873	49 986 643
Skattekostnad	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 698 873	49 986 643
Årsresultat		71 698 873	49 986 643
Årsresultat etter minoritetsinteresser		71 698 873	49 986 643
Totalresultat		71 698 873	49 986 643
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller			50 185 245
Ordinært utbytte		20 000 000	18 000 000
Avsatt til annen egenkapital		51 698 873	
Overført fra annen egenkapital			-18 198 603



Sum overføringer og
disponeringer

71 698 873

49 986 643



Organisasjonsnr: 913 025 695
KAI CANARI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 844 920	20 034 752
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	1 754 700	
Sum varige driftsmidler		5 599 620	20 034 752
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	22 472 345	40 000
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	6	47 550 771	117 527 842
Investeringer i tilknyttet selskap	7	159 958 675	121 015 015
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	11 635 539	8 427 588
Investeringer i aksjer og andeler	7		
Andre langsiktige fordringer		17 231 840	14 867 858
Sum finansielle anleggsmidler		258 849 170	261 878 303
Sum anleggsmidler		264 448 790	281 913 055
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		24 350 123	
Fordringer			
Kundefordringer		421 670	237 719
Andre kortsiktige fordringer	6	19 955 213	17 455 355
Sum fordringer		20 376 883	17 693 074
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	18 987 224	3 752 592
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 987 224	3 752 592



Sum omløpsmidler		63 714 230	21 445 666
SUM EIENDELER		328 163 020	303 358 721
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller			97 789 282
Annen egenkapital		69 916 034	18 217 161
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		69 916 034	116 006 443
Sum egenkapital	9	69 956 034	116 046 443
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	24 945 603	22 894 359
Øvrig langsiktig gjeld		10 730 188	144 808 970
Sum annen langsiktig gjeld		35 675 791	167 703 329
Sum langsiktig gjeld		35 675 791	167 703 329
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	10 468 865	
Leverandørgjeld		907 755	181 479
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		374 158	42 230
Utbytte	9	20 000 000	18 000 000
Annen kortsiktig gjeld		190 780 416	1 385 239
Sum kortsiktig gjeld		222 531 195	19 608 949
Sum gjeld		258 206 986	187 312 278
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		328 163 020	303 358 721



Årsregnskap 2020 Kai Canari Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Pemso Dokumentnøkkel: TEF5LJNUO-3XE6A-1PYWX-Q6T1W-AG1A1

Org.nr.: 913 025 695



Kai Canari Holding AS Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 165 983	3 172 638
Annen driftsinntekt		884 389	493 182
Sum driftsinntekter		3 050 372	3 665 820
Lønnskostnad	1	816 430	648 206
Avskrivning driftsmidler	2	310 090	0
Annen driftskostnad		3 032 639	2 046 345
Sum driftskostnader		4 159 159	2 694 551
Driftsresultat		-1 108 787	971 269
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		0	50 185 245
Annen renteinntekt		1 572	325
Annen finansinntekt	3	75 693 945	168 038
Annen rentekostnad		1 346 243	1 090 280
Annen finanskostnad		1 541 615	247 955
Resultat av finansposter		72 807 660	49 015 374
Resultat før skattekostnad		71 698 873	49 986 643
Skattekostnad	4	0	0
Årsresultat		71 698 873	49 986 643
Overføringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller		0	50 185 245
Avsatt til utbytte		20 000 000	18 000 000
Avsatt til annen egenkapital		51 698 873	0
Overført fra annen egenkapital		0	18 198 603
Sum overføringer		71 698 873	49 986 643

Penneo Dokumentnøkkel: TEF5LJNUO-3XE6A-1PYWX-Q6T1W-AGV1A1



Kai Canari Holding AS Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 844 920	20 034 752
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 754 700	0
Sum varige driftsmidler		5 599 620	20 034 752
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	22 472 345	40 000
Lån til foretak i samme konsern	6	47 550 771	117 527 842
Investeringer i tilknyttet selskap	7	159 958 675	121 015 015
Lån til tilknyttet selskap	6	11 635 539	8 427 588
Andre langsiktige fordringer		17 231 840	14 867 858
Sum finansielle anleggsmidler		258 849 170	261 878 303
Sum anleggsmidler		264 448 790	281 913 055
Omløpsmidler			
Varebeholdning			
Leiligheter for salg		24 350 123	0
Fordringer			
Kundefordringer		421 670	237 719
Andre kortsiktige fordringer	6	19 955 213	17 455 355
Sum fordringer		20 376 883	17 693 074
Betalingsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	18 987 224	3 752 592
Sum omløpsmidler		63 714 230	21 445 666
Sum eiendeler		328 163 020	303 358 721

Penneo Dokumentnøkkel: TEF5LJNUO-3XE6A-1PYWX-Q6T1W-AGV1A1



Kai Canari Holding AS Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		0	97 789 282
Annen egenkapital		69 916 034	18 217 161
Sum opptjent egenkapital		69 916 034	116 006 443
Sum egenkapital	9	69 956 034	116 046 443
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	24 945 603	22 894 359
Øvrig langsiktig gjeld		10 730 188	144 808 970
Sum annen langsiktig gjeld		35 675 791	167 703 329
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	10 468 865	0
Leverandørgjeld		907 755	181 479
Skyldig offentlige avgifter		374 158	42 230
Utbytte	9	20 000 000	18 000 000
Annen kortsiktig gjeld		190 780 416	1 385 239
Sum kortsiktig gjeld		222 531 195	19 608 949
Sum gjeld		258 206 986	187 312 278
Sum egenkapital og gjeld		328 163 020	303 358 721

Gjøvik, 18.03.2022
Styret i Kai Canari Holding AS

Kai-Robert Mikaelson
styreleder/daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: TEF5LJNUO-3XE6A-1PYWX-Q6T1W-AGV/A1



Kai Canari Holding AS

Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Andre driftsinntekter inntektsføres når de er opptjent.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter normalt periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden. Investeringene vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger fra datterselskap inntektsføres samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte/ andre utdelinger andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene fratrekkes investeringens balanseførte verdi.

Varebeholdning

Beholdning av varer og eiendomsprosjekter for salg, vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Endring av regnskapsprinsipp

Investering i et bestemt tilknyttet selskap (datterselskap tidligere) har foregående år blitt vurdert etter egenkapitalmetoden, men er fra 2020 vurdert etter kostmetoden.



Kai Canari Holding AS

Noter til regnskapet

Note 1 Lønnskostnader, ytelser og godtgjørelser

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	382 405	553 356
Arbeidsgiveravgift	429 603	90 098
Andre ytelser	4 422	4 753
Sum	816 430	648 206

Selskapet har i 2020 sysselsatt 2 årsverk.

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til daglig leder/styrets leder i 2020.

Lån til daglig leder/ styreleder

Det er gitt lån til daglig leder som pr. 31.12.20 utgjør kr 14 826 267. Lånet inngår i andre kortsiktige fordringer. Lånet skal motregnes i avsatt utbytte.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 51 750 inkl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 55 063 inkl. mva.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	20 034 752		20 034 752
Avgang omklassifisering til beholdning	-15 703 025		-15 703 025
Avgang omklassifisering til investeringer	-4 331 727		-4 331 727
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 844 920	2 064 790	5 909 710
Anskaffelseskost 31.12.20	3 844 920	2 064 790	5 909 710
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20		310 090	310 090
Bokført verdi 31.12.20	3 844 920	1 754 700	5 599 620
Årets ordinære avskrivninger		310 090	310 090
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 3 Annen finansinntekt

	2020	2019
Gevinst ved salg av aksjer i DS og TS	70 032 092	0
Agiogevinst	5 527 642	168 038
Annen finansinntekt	134 212	0
Sum finansinntekter	75 693 945	168 038

Penneo Dokumentnøkkel: FEF5LJNUO-3XE6A-1PYWX-Q6T1W-AGV1A1



Kai Canari Holding AS

Noter til regnskapet

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	71 698 873	49 986 643
Permanente forskjeller	-69 681 603	-49 932 033
Endring i midlertidige forskjeller	-102 868	-1
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 914 402	-54 608
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Midlertidig forskjell utgjør kr 102 868 og fremførbart underskudd utgjør kr 2 447 548. Netto grunnlag for beregning av utsatt skatt er kr 2 344 680. Beregnet utsatt skattefordel med kr 515 830 er ikke balanseført.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 32 136.

Note 6 Mellomværende med datterselskap og tilknyttet selskap

	2020	2019
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	47 550 771	117 527 842
Lån til tilknyttet selskap	11 635 539	8 427 588
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 168 148	0
Sum	61 354 458	125 955 430



Kai Canari Holding AS

Noter til regnskapet

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Selskap	Kontor-kommune	Eier-andel	Kostpris	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS						
Taurito Hotels AS	Gjøvik	80 %	3 605 513	3 605 513	-10 008 616	-13 396 026
Grandkvartalet Gjøvik AS	Gjøvik	100 %	17 926 832	17 926 832	2 982 754	760 426
La Canaria 327 SL	Gran Canaria	100 %	900 000	900 000	-242 125	-282 684
La Canaria 106 SL	Gran Canaria	100 %	40 000	40 000	2 023 611	-24 616
Sum			22 472 345	22 472 345		
TS						
Servatur Holding AS	Gjøvik	40 %	146 833 675	146 833 675	20 829 275	2 036 844
Magasinparken Invest AS	Oslo	12,5 %	13 125 000	13 125 000	12 196 385	-128 631
Sum			159 958 675	159 958 675		

Investering i datterselskap og tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden. Investering i aksjer i Servatur Holding AS har tidligere år blitt vurdert etter egenkapitalmetoden. I 2019 utgjorde inntekt fra investering i Servatur Holding AS kr 50 185 245. For 2020 er ikke resultat fra investeringen resultatført.

Effekt av endring i regnskapsprinsipp

	Resultateffekt
Gevinst ved salg aksjer etter kostmetoden	69 817 734
Gevinst ved salg aksjer etter egenkapitalmetoden	45 370 413
Verdireduksjon aksjer ved egenkapitalmetoden	74 521 880
Resultateffekt (positiv)	98 969 200
	Egenkapitaleffekt
Balanseført verdi 31.12 etter kostmetoden	146 833 675
Effekt av endring prinsipp 01.01.20	97 789 282
Resultateffekt 2020 som følge av endring	-98 969 200
Balanseført verdi 31.12 ved egenkapitalmetoden	145 653 757

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kai Canari Holding AS pr. 31.12.2020 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	40 000	1,0	40 000

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kai-Robert Mikaelson	40 000	100	100



Kai Canari Holding AS

Noter til regnskapet

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Fond for vurd.forskj.	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	40 000	97 789 282	18 217 161	116 046 443
Endring i regnskapsprinsipp		-97 789 282		-97 789 282
Årets resultat			71 698 873	71 698 873
Utbytte			-20 000 000	-20 000 000
Pr 31.12.2020	40 000	0	69 916 034	69 956 034

Note 10 Fordringer og gjeld, pantelikret gjeld

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	76 418 150	140 823 288
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	24 945 603	22 894 359
Gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	35 414 468	
Pantsatte eiendeler:		
Tomter, bygninger	3 844 920	
Biler	1 734 000	
Aksjer i TS	146 833 675	
Leiligheter	24 350 123	
Sum	176 762 718	

Pennso Dokumentnøkkel: TEF5LJNUO-3XE6A-1PYWX-Q6TTW-AGV/A1



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."

Kai Robert Bjørnerud Mikaelson

Styreleder

Serienummer: 9578-5995-4-201823

IP: 88.95.xxx.xxx

2022-03-21 07:36:02 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TEF5LJNUO-3XE6A-1PYWX-Q6TTW-AGVAT

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>



Til generalforsamlingen i Kai Canari Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kai Canari Holding AS' årsregnskap som viser et årsoverskudd på kr 71 698 873. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per 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 per 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 International Standards on Auditing (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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 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.



Side 2
Kai Canari Holding AS
Uavhengig revisors beretning

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 14 826 267 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Gjøvik, 21.03.2022

Revisjon & Rådgivning Øst AS

Morten Berg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Morten Berg

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-591921

IP: 193.214.xxx.xxx

2022-03-21 07:40:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7K6LZ_3IEQH-W8EDE-AAKA3-NIGWA-YUNZA

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>