Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Kai-Robert Mikaelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.11.2022

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, 12.11.2023

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 515 687	2 165 983
Annen driftsinntekt		1 154 050	884 389
Sum inntekter		**2 669 737**	**3 050 372**
Kostnader			
Lønnskostnad	1	349 896	816 430
Avskrivning driftsmidler	2	416 300	310 090
Annen driftskostnad		4 801 410	3 032 639
Sum kostnader		**5 567 606**	**4 159 159**
Driftsresultat		**-2 897 869**	**-1 108 787**
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 191 871	
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	202 519 127	
Annen renteinntekt		2 332	1 572
Annen finansinntekt	3	2 979 953	75 693 945
Sum finansinntekter		**206 693 284**	**75 695 517**
Annen rentekostnad		1 688 494	1 346 243
Annen finanskostnad		2 336 900	1 541 615
Sum finanskostnader		**4 025 394**	**2 887 858**
Netto finans		**202 667 890**	**72 807 660**
Ordinært resultat før skattekostnad		**199 770 020**	**71 698 873**
Skattekostnad	9	351 653	
Ordinært resultat etter skattekostnad		**199 418 367**	**71 698 873**
Årsresultat		**199 418 367**	**71 698 873**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**199 418 367**	**71 698 873**
Totalresultat		**199 418 367**	**71 698 873**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		21 000 000	20 000 000
Avsatt til annen egenkapital		178 418 367	51 698 873
Sum overføringer og disponeringer		**199 418 367**	**71 698 873**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	6 101 292	3 844 920
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 338 400	1 754 700
Sum varige driftsmidler		**7 439 692**	**5 599 620**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	169 336 020	22 472 345
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	4	67 371 559	47 550 771
Investeringer i tilknyttet selskap	5	350 000	159 958 675
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	3 516 963	11 635 539
Investeringer i aksjer og andeler	5		
Andre langsiktige fordringer		2 118 819	17 231 840
Sum finansielle anleggsmidler		**242 693 360**	**258 849 170**
Sum anleggsmidler		**250 133 052**	**264 448 790**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		**29 599 975**	**24 350 123**
Fordringer			
Kundefordringer		395 928	421 670
Andre kortsiktige fordringer	6	23 873 153	18 325 213
Konsernfordringer	4	24 807 424	1 630 000
Sum fordringer		**49 076 505**	**20 376 883**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 894 265	18 987 224
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**3 894 265**	**18 987 224**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		**82 570 745**	**63 714 230**
SUM EIENDELER		**332 703 797**	**328 163 020**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	154 972	40 000
Sum innskutt egenkapital		**154 972**	**40 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		246 555 061	69 916 034
Sum opptjent egenkapital		**246 555 061**	**69 916 034**
Sum egenkapital	7	**246 710 033**	**69 956 034**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	46 414 812	24 945 603
Langsiktig konserngjeld		13 302 972	
Øvrig langsiktig gjeld		3 874 238	10 730 188
Sum annen langsiktig gjeld		**63 592 022**	**35 675 791**
Sum langsiktig gjeld		**63 592 022**	**35 675 791**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		10 468 865
Leverandørgjeld		665 163	907 755
Betalbar skatt	9	351 653	
Skyldig offentlige avgifter		89 712	374 158
Utbytte	7	21 000 000	20 000 000
Annen kortsiktig gjeld		295 215	190 780 416
Sum kortsiktig gjeld		**22 401 742**	**222 531 195**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		**85 993 764**	**258 206 986**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**332 703 797**	**328 163 020**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2022 944748

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

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:	Kai-Robert Mikaelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.11.2022

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 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, 28.11.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 913 025 695
KAI CANARI HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 515 687	2 165 983
Annen driftsinntekt		1 154 050	884 389
Sum inntekter		**2 669 737**	**3 050 372**
Kostnader			
Lønnskostnad	1	349 896	816 430
Avskrivning driftsmidler	2	416 300	310 090
Annen driftskostnad		4 801 410	3 032 639
Sum kostnader		**5 567 606**	**4 159 159**
Driftsresultat		**-2 897 869**	**-1 108 787**
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 191 871	
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	202 519 127	
Annen renteinntekt		2 332	1 572
Annen finansinntekt	3	2 979 953	75 693 945
Sum finansinntekter		**206 693 284**	**75 695 517**
Annen rentekostnad		1 688 494	1 346 243
Annen finanskostnad		2 336 900	1 541 615
Sum finanskostnader		**4 025 394**	**2 887 858**
Netto finans		**202 667 890**	**72 807 660**
Ordinært resultat før skattekostnad		**199 770 020**	**71 698 873**
Skattekostnad	9	351 653	
Ordinært resultat etter skattekostnad		**199 418 367**	**71 698 873**
Årsresultat		**199 418 367**	**71 698 873**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**199 418 367**	**71 698 873**
Totalresultat		**199 418 367**	**71 698 873**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		21 000 000	20 000 000
Avsatt til annen egenkapital		178 418 367	51 698 873
Sum overføringer og disponeringer		**199 418 367**	**71 698 873**

Organisasjonsnr: 913 025 695
KAI CANARI HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	6 101 292	3 844 920
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	1 338 400	1 754 700
Sum varige driftsmidler		**7 439 692**	**5 599 620**
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	169 336 020	22 472 345
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	4	67 371 559	47 550 771
Investeringer i tilknyttet selskap	5	350 000	159 958 675
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	3 516 963	11 635 539
Investeringer i aksjer og andeler	5		
Andre langsiktige fordringer		2 118 819	17 231 840
Sum finansielle anleggsmidler		**242 693 360**	**258 849 170**
Sum anleggsmidler		**250 133 052**	**264 448 790**
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		**29 599 975**	**24 350 123**
Fordringer			
Kundefordringer		395 928	421 670
Andre kortsiktige fordringer	6	23 873 153	18 325 213
Konsernfordringer	4	24 807 424	1 630 000
Sum fordringer		**49 076 505**	**20 376 883**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 894 265	18 987 224
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**3 894 265**	**18 987 224**

Sum omløpsmidler		**82 570 745**	**63 714 230**
SUM EIENDELER		**332 703 797**	**328 163 020**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	154 972	40 000
Sum innskutt egenkapital		**154 972**	**40 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		246 555 061	69 916 034
Sum opptjent egenkapital		**246 555 061**	**69 916 034**
Sum egenkapital	7	**246 710 033**	**69 956 034**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	46 414 812	24 945 603
Langsiktig konserngjeld		13 302 972	
Øvrig langsiktig gjeld		3 874 238	10 730 188
Sum annen langsiktig gjeld		**63 592 022**	**35 675 791**
Sum langsiktig gjeld		**63 592 022**	**35 675 791**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		10 468 865
Leverandørgjeld		665 163	907 755
Betalbar skatt	9	351 653	
Skyldig offentlige avgifter		89 712	374 158
Utbytte	7	21 000 000	20 000 000
Annen kortsiktig gjeld		295 215	190 780 416
Sum kortsiktig gjeld		**22 401 742**	**222 531 195**
Sum gjeld		**85 993 764**	**258 206 986**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**332 703 797**	**328 163 020**

Organisasjonsnr: 913 025 695
KAI CANARI HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Omløpsmidler	Startdato	Sluttdato	Endring

Skattemessig fremf.undersk.	Startdato	Sluttdato	Endring

Kortsiktig gjeld	Startdato	Sluttdato	Endring

Årsregnskap 2021
Kai Canari Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Penneo Dokumentnøkkel: GTXYH-KWEE5-1JUJL-XA8ZO-EAKE8-VQX5P

Org.nr.: 913 025 695

Kai Canari Holding AS
Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 515 687	2 165 983
Annen driftsinntekt		1 154 050	884 389
Sum driftsinntekter		**2 669 737**	**3 050 372**
Lønnskostnad	1	349 896	816 430
Avskrivning driftsmidler	2	416 300	310 090
Annen driftskostnad		4 801 410	3 032 639
Sum driftskostnader		**5 567 606**	**4 159 159**
Driftsresultat		**-2 897 869**	**-1 108 787**
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 191 871	0
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3	202 519 127	0
Annen renteinntekt		2 332	1 572
Annen finansinntekt	3	2 979 953	75 693 945
Annen rentekostnad		1 688 494	1 346 243
Annen finanskostnad		2 336 900	1 541 615
Resultat av finansposter		**202 667 890**	**72 807 660**
Resultat før skattekostnad		**199 770 020**	**71 698 873**
Skattekostnad	9	351 653	0
Årsresultat		**199 418 367**	**71 698 873**
Overføringer			
Avsatt til utbytte		21 000 000	20 000 000
Avsatt til annen egenkapital		178 418 367	51 698 873
Sum overføringer		**199 418 367**	**71 698 873**

Penneo Dokumentnøkkel: GTXYH-KWEE5-1JUJL-XA8ZO-EAKE8-VQX5P

Kai Canari Holding AS
Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	6 101 292	3 844 920
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 338 400	1 754 700
Sum varige driftsmidler		**7 439 692**	**5 599 620**
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	169 336 020	22 472 345
Lån til foretak i samme konsern	4	67 371 559	47 550 771
Investeringer i tilknyttet selskap	5	350 000	159 958 675
Lån til tilknyttet selskap	4	3 516 963	11 635 539
Andre langsiktige fordringer		2 118 819	17 231 840
Sum finansielle anleggsmidler		**242 693 360**	**258 849 170**
Sum anleggsmidler		**250 133 052**	**264 448 790**
Omløpsmidler			
Varebeholdning			
Leiligheter for salg		29 599 975	24 350 123
Fordringer			
Kundefordringer		395 928	421 670
Konsernfordringer	4	24 807 424	1 630 000
Andre kortsiktige fordringer	6	23 873 153	18 325 213
Sum fordringer		**49 076 505**	**20 376 883**
Betalingsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 894 265	18 987 224
Sum omløpsmidler		**82 570 745**	**63 714 230**
Sum eiendeler		**332 703 797**	**328 163 020**

Penneo Dokumentnøkkel: GTXYH-KWEE5-1JUJL-XA8ZO-EAKE8-VQX5P

Kai Canari Holding AS
Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	154 972	40 000
Sum innskutt egenkapital		**154 972**	**40 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		246 555 061	69 916 034
Sum opptjent egenkapital		**246 555 061**	**69 916 034**
Sum egenkapital	**7**	**246 710 033**	**69 956 034**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	46 414 812	24 945 603
Langsiktig konserngjeld		13 302 972	0
Øvrig langsiktig gjeld		3 874 238	10 730 188
Sum annen langsiktig gjeld		**63 592 022**	**35 675 791**
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	10 468 865
Leverandørgjeld		665 163	907 755
Betalbar skatt	9	351 653	0
Skyldig offentlige avgifter		89 712	374 158
Utbytte	7	21 000 000	20 000 000
Annen kortsiktig gjeld		295 215	190 780 416
Sum kortsiktig gjeld		**22 401 742**	**222 531 195**
Sum gjeld		**85 993 764**	**258 206 986**
Sum egenkapital og gjeld		**332 703 797**	**328 163 020**

Gjøvik, 25.11.2022
Styret i Kai Canari Holding AS

Kai-Robert Mikaelsen
styreleder/daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: GTXYH-KWEE5-1JUJL-XA8ZO-EAKE8-VQX5P

Kai Canari Holding AS

Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - 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.

Penneo Dokumentnøkkel: GTXYH-KWEE5-1JUJL-XA8ZO-EAKE8-VQX5P

Kai Canari Holding AS

Noter til regnskapet

Note 1 Lønnskostnader og årsverk

Lønnskostnader

	2021	2020
Lønninger og sosiale kostnader	2 622 960	3 272 323
Aktivering lønn på leilighetsprosjekt	-2 273 064	-2 455 893
Sum lønnskostnader	**349 896**	**816 430**

Årsverk

Selskapet har i 2021 sysselsatt 6 årsverk.

Note 2 Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	3 844 920	2 064 790	5 909 710
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 256 372		2 256 372
Anskaffelseskost 31.12.21	**6 101 292**	**2 064 790**	**8 166 082**
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		726 390	726 390
Bokført verdi 31.12.21	**6 101 292**	**1 338 400**	**7 439 692**
Årets ordinære avskrivninger		416 300	416 300
Økonomisk levetid		3-5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Note 3 Finansinntekt

Inntekt på investering i DS og TS	2021	2020
Konsernbidrag fra datterselskap	1 191 871	0
Utbytte fra tilknyttet selskap	202 519 127	0
Sum inntekt på investering i DS og TS	**203 710 998**	**0**

Annen finansinntekt	2021	2020
Gevinst ved salg av aksjer i DS og TS	2 730 188	70 032 092
Agiogevinst	241 709	5 527 642
Annen finansinntekt	8 055	134 212
Sum annen finansinntekt	**2 979 953**	**75 693 945**

Penneo Dokumentnøkkel: GTXYH-KWEE5-1JUJL-XA8ZO-EAKE8-VQXSP

Kai Canari Holding AS

Noter til regnskapet

Note 4 Mellomværende med datterselskap og tilknyttet selskap

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	67 371 559	47 550 771
Lån til tilknyttet selskap	3 516 963	11 635 539
Kortsiktige fordringer konsern	24 807 424	1 630 000
Sum	**95 695 946**	**60 816 310**

Note 5 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Selskap	Kontor-kommune	Eier-andel	Kostpris	Balanseført verdi
DS				
Taurito Hotels AS	Gjøvik	80 %	3 605 513	3 605 513
Kai Canari Holding 3 AS	Gjøvik	100 %	146 863 675	146 863 675
Grandkvartalet Gjøvik AS	Gjøvik	100 %	17 926 832	17 926 832
La Canaria 327 SL	Gran Canaria	100 %	900 000	900 000
La Canaria 106 SL	Gran Canaria	100 %	40 000	40 000
Sum			**169 336 020**	**169 336 020**
TS				
Storgata Edge Utvikling AS	Gjøvik	37,5 %	350 000	350 000
Sum			**350 000**	**350 000**

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kai Canari Holding AS pr. 31.12.2021 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	309,94	154 972

Eierstruktur

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kai-Robert Mikaelsen	500	100	100

Lån til aksjonær

Det er gitt lån til aksjonær som pr. 31.12.21 utgjør kr20 951 711. Lånet inngår i andre kortsiktige fordringer. Lånet er i strid med aksjelovens § 8-7 da det ikke foreligger sikkerhetsstillelse. Lånet skal motregnes i avsatt utbytte.

Penneo Dokumentnøkkel: GTXYH-KWEE5-1JUJL-XA8ZO-EAKE8-VQX5P

Kai Canari Holding AS

Noter til regnskapet

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	40 000	69 916 034	69 956 034
Korrigering av feil tidligere år		-1 678 593	-1 678 593
Fondsemisjon	460 000	-460 000	0
Kapitalnedsettelse ved fisjon	-345 028	-95 520 953	-95 865 981
Kapitalforhøyelse ved fusjon		95 880 206	95 880 206
Årets resultat		199 418 367	199 418 367
Avsetning utbytte		-21 000 000	-21 000 000
Pr 31.12.2021	**154 972**	**246 555 061**	**246 710 033**

Note 8 Fordringer og gjeld, pantesikret gjeld, kausjonsansvar

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Langsiktige fordringer	73 007 341	76 418 150
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	46 414 812	24 945 603
Gjeld sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	46 414 812	24 945 603
Pantsatte eiendeler:		
Tomter, bygninger	6 101 292	3 844 920
Biler	1 326 000	1 734 000
Leiligheter	29 599 975	24 350 123
Sum	**37 027 267**	**29 929 043**

Kausjonsansvar
Selskapet har kausjonsansvar for gjeld i datterselskapet Taurito Hotels AS med kr 87 841 628 pr. 31.12.21.

Penneo Dokumentnøkkel: GTXYH-KWEE5-1JUJL-XA8ZO-EAKE8-VQX5P

Kai Canari Holding AS

Noter til regnskapet

Note 9 Skatt

Årets skattegrunnlag	2021	2020
Betalbar skatt	351 653	0
Sum skattekostnad	**351 653**	**0**

Beregning av årets skattegrunnlag:	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	199 770 020	71 698 873
Permanente forskjeller	-198 559 607	-69 681 603
Endring i midlertidige forskjeller	1 643 684	-102 868
Mottatt konsernbidrag	1 191 871	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 447 547	-1 914 402
Årets skattegrunnlag	**1 598 421**	**0**

Betalbar skatt i balansen:	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	351 653	0
Sum betalbar skatt i balansen	**351 653**	**0**

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	16 934	102 868	85 934
Fordringer	-1 557 750	0	1 557 750
Sum	**-1 540 816**	**102 868**	**1 643 684**
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-2 447 547	-2 447 547
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 540 816	2 344 679	803 863
Sum	**0**	**0**	**0**
Utsatt skattefordel (22 %)	**0**	**0**	**0**

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Penneo Dokumentnøkkel: GTXYH-KWEE5-1JUJL-XA8ZO-EAKE8-VQX5P

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 Mikaelsen
Daglig leder/styreleder/aksjonær
Serienummer: 9578-5995-4-201823
IP: 152.37.xxx.xxx
2022-11-25 17:23:39 UTC

bankID

Penneo Dokumentnøkkel: GTXYH-KWEE5-1JUJL-XA8ZO-EAKE8-VQXSP

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 orginalen?
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**

Revisjon & Rådgivning Øst AS

Til generalforsamlingen i Kai Canari Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kai Canari Holding AS sitt årsregnskap som viser et årsoverskudd på kr 199 418 367. Årsregnskapet 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 er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende 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 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 rettvisende 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.

Penneo Dokumentnøkkel: XP7Y1-4CWUM-U77AQ-IGZAJ-EH6H2-AXIZE

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 modifiserer 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 rettvisende 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 20 951 711 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stilt betryggende sikkerhet for lånet.

Gjøvik, 25.11.2022
Revisjon & Rådgivning Øst AS

Morten Berg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Revisjon & Rådgivning Øst AS | Damvegen 8, 2827 Hunndalen | E-post: post@rroas.no | Org.nr: 919 086 688

Penneo Dokumentnøkkel: XP7Y1-4CWUM-U77AQ-IGZAJ-EH6H2-AXIZE

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
2022-11-25 17:26:47 UTC

bankID

Penneo Dokumentnøkkel: XP7Y1-4CWUM-U77AQ-IGZAJ-EH6H2-AXIZE

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 orginalen?
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**