



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 530 760
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAMPEN APARTMENTS AND HOTELL AS
Forretningsadresse: Kjølberggata 29A
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 Sing
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.09.2024

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		97 601 389	91 584 854
Sum inntekter		97 601 389	91 584 854
Kostnader			
Varekostnad		748 027	2 209 302
Lønnskostnad	2	10 314 957	4 180 433
Avskrivning	3	365 097	391 687
Annen driftskostnad	2	76 756 592	75 099 384
Sum kostnader		88 184 673	81 880 806
Driftsresultat		9 416 717	9 704 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		128 421	
Annen finansinntekt		438 817	79 534
Sum finansinntekter		567 238	79 534
Rentekostnad til foretak i samme konsern		167 574	
Annen finanskostnad		2 016	32 070
Sum finanskostnader		169 590	32 070
Netto finans		397 649	47 464
Ordinært resultat før skattekostnad		9 814 365	9 751 512
Skattekostnad på ordinært resultat	4	759 368	
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 054 997	9 751 512
Årsresultat		9 054 997	9 751 512
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	2 692 305	
Udekket tap	5	6 362 692	9 751 512
Sum overføringer og disponeringer		9 054 997	9 751 512



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1 304 745	645 348
Sum varige driftsmidler		1 304 745	645 348
Sum anleggsmidler		1 304 745	645 348
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 357 439	9 866 608
Andre fordringer	6, 6	11 575 821	5 475 147
Sum fordringer		17 933 259	15 341 755
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 795 211	11 471 097
Sum omløpsmidler		20 728 470	26 812 853
SUM EIENDELER		22 033 215	27 458 200
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	3 413 800	3 413 800
Sum innskutt egenkapital		3 443 800	3 443 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-2 792 736	-9 155 428



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		-2 792 736	-9 155 428
Sum egenkapital		651 064	-5 711 628
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9		15 588 097
Øvrig langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	9	3 519 047	3 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 519 047	19 388 097
Sum langsiktig gjeld		3 519 047	19 388 097
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	10 800 590	11 168 186
Skyldige offentlige avgifter	7	636 690	318 714
Annen kortsiktig gjeld		6 425 825	2 294 831
Sum kortsiktig gjeld		17 863 104	13 781 732
Sum gjeld		21 382 151	33 169 828
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 033 215	27 458 200



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 744399

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 530 760
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAMPEN APARTMENTS AND HOTELL AS
Forretningsadresse: Kjølberggata 29A
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 Sing
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.09.2024

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 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, 10.09.2024



Organisasjonsnr: 912 530 760
KAMPEN APARTMENTS AND HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		97 601 389	91 584 854
Sum inntekter		97 601 389	91 584 854
Kostnader			
Varekostnad		748 027	2 209 302
Lønnskostnad	2	10 314 957	4 180 433
Avskrivning	3	365 097	391 687
Annen driftskostnad	2	76 756 592	75 099 384
Sum kostnader		88 184 673	81 880 806
Driftsresultat		9 416 717	9 704 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		128 421	
Annen finansinntekt		438 817	79 534
Sum finansinntekter		567 238	79 534
Rentekostnad til foretak i samme konsern		167 574	
Annen finanskostnad		2 016	32 070
Sum finanskostnader		169 590	32 070
Netto finans		397 649	47 464
Ordinært resultat før skattekostnad		9 814 365	9 751 512
Skattekostnad på ordinært resultat	4	759 368	
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 054 997	9 751 512
Årsresultat		9 054 997	9 751 512
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	2 692 305	
Udekket tap	5	6 362 692	9 751 512
Sum overføringer og disponeringer		9 054 997	9 751 512



Organisasjonsnr: 912 530 760
KAMPEN APARTMENTS AND HOTELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 3			
		1 304 745	645 348
		1 304 745	645 348
		1 304 745	645 348
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		6 357 439	9 866 608
Andre fordringer 6, 6			
		11 575 821	5 475 147
		17 933 259	15 341 755
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 7			
		2 795 211	11 471 097
		20 728 470	26 812 853
		22 033 215	27 458 200
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 5, 8			
		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital 5			
		3 413 800	3 413 800
		3 443 800	3 443 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital 5			
		-2 792 736	-9 155 428
		-2 792 736	-9 155 428
		651 064	-5 711 628
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld 9			
			15 588 097
Øvrig langsiktig gjeld til selskap i samme konsern 9			
		3 519 047	3 800 000



Sum annen langsiktig gjeld		3 519 047	19 388 097
Sum langsiktig gjeld		3 519 047	19 388 097
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	10 800 590	11 168 186
Skyldige offentlige avgifter	7	636 690	318 714
Annen kortsiktig gjeld		6 425 825	2 294 831
Sum kortsiktig gjeld		17 863 104	13 781 732
Sum gjeld		21 382 151	33 169 828
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 033 215	27 458 200



Organisasjonsnr: 912 530 760
KAMPEN APARTMENTS AND HOTELL 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%	

Gurpreet Singh, styrets leder, eier samtlige aksjer i The Capital Hotel AS.

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8857695.00	3593171.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1270582.00	509925.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	139533.00	23319.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33157.00	54018.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10300967.00	4180433.00

Note

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

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Det er ikke utbetalt styrehonorar eller andre godtgjørelser til styrets leder. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

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.

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Kampen Apartments And Hotell AS
Org.nr: 912 530 760

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		97 601 389	91 584 854
Sum driftsinntekter		<u>97 601 389</u>	<u>91 584 854</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		748 027	2 209 302
Lønnskostnad	2	10 314 957	4 180 433
Avskrivning	3	365 097	391 687
Annen driftskostnad	2	76 756 592	75 099 384
Sum driftskostnader		<u>88 184 673</u>	<u>81 880 806</u>
Driftsresultat		<u>9 416 717</u>	<u>9 704 048</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		128 421	0
Annen finansinntekt		438 817	79 534
Rentekostnad til foretak i samme konsern		167 574	0
Annen finanskostnad		2 016	32 070
Netto finansposter		<u>397 649</u>	<u>47 464</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>9 814 365</u>	<u>9 751 512</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>759 368</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>9 054 997</u>	<u>9 751 512</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	2 692 305	0
Udekket tap	5	6 362 692	9 751 512
Sum disponert		<u>9 054 997</u>	<u>9 751 512</u>



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	1 304 745	645 348
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		6 357 439	9 866 608
Andre fordringer	6, 6	<u>11 575 821</u>	<u>5 475 147</u>
Sum fordringer		<u>17 933 259</u>	<u>15 341 755</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>2 795 211</u>	<u>11 471 097</u>
Sum omløpsmidler		<u>20 728 470</u>	<u>26 812 853</u>
Sum eiendeler		<u>22 033 215</u>	<u>27 458 200</u>



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	3 413 800	3 413 800
Sum innskutt egenkapital		<u>3 443 800</u>	<u>3 443 800</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-2 792 736	-9 155 428
Sum egenkapital		<u>651 064</u>	<u>-5 711 628</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	15 588 097
Øvrig langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	9	3 519 047	3 800 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 519 047</u>	<u>19 388 097</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9	10 800 590	11 168 186
Skyldige offentlige avgifter	7	636 690	318 714
Annen kortsiktig gjeld		6 425 825	2 294 831
Sum kortsiktig gjeld		<u>17 863 104</u>	<u>13 781 732</u>
Sum gjeld		<u>21 382 151</u>	<u>33 169 828</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>22 033 215</u>	<u>27 458 200</u>

Oslo, 4. september 2024

Gurpreet Singh
Styreleder



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

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.



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

Noter til regnskapet for 2023

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	8 857 695	3 593 171
Arbeidsgiveravgift	1 270 582	509 925
Pensjonskostnader	139 533	23 319
Andre ytelser	33 157	54 018
Sum	<u>10 300 967</u>	<u>4 180 433</u>

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller andre godtgjørelser til styrets leder.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

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

	Påkostning, leide lokaler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	6 822 451	2 091 252	8 913 703
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 024 494	1 024 494
Anskaffelseskost 31.12.	<u>6 822 451</u>	<u>3 115 746</u>	<u>9 938 197</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-6 822 451</u>	<u>-1 811 001</u>	<u>-8 633 452</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>1 304 745</u>	<u>1 304 745</u>
Årets avskrivninger	0	365 097	365 097
Økonomisk levetid	7-20 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	759 368	0
Årets totale skattekostnad	<u>759 368</u>	<u>0</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	9 814 366	9 751 512
Endring i midlertidige forskjeller	5 696	158 309
Alminnelig inntekt	<u>9 820 062</u>	<u>9 909 821</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-6 368 389	-9 909 821
Ytet konsernbidrag	<u>-3 451 673</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-345 604	-339 908
Sum	<u>-345 604</u>	<u>-339 908</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-6 368 389</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-345 604	-6 708 297
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-345 604</u>	<u>-6 708 297</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til regelverket for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	3 413 800	-9 155 428	-5 711 628
Årsresultat	0	0	9 054 997	9 054 997
Avgitt konsernbidrag	0	0	-2 692 305	-2 692 305
Egenkapital 31.12.2023	30 000	3 413 800	-2 792 736	651 064



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

Noter til regnskapet for 2023

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

Fordringer på selskap i samme konsern fordeler seg som følgende:

<i>Selskap</i>	2023	2022
The Capital Hotel AS	2 568 423	2 613 800
Norwegian Hotels And Apartments AS	6 221 236	0
Verdandi Restaurant og Bardrift AS	194 433	394 433
Drøbak Omsorgssenter	112 187	0
Oslo og Viken eiendomsforvaltning AS	50 836	0
Stor Oslo Eiendomsutvikling AS	28 059	31 444
Eidsvoll Comfort Stay AS	231 573	0
Isko Entreprenør AS	306 897	0
Sum	<u>9 713 644</u>	<u>3 039 677</u>

Note 7 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	342 866

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 %

Gurpreet Singh, styrets leder, eier samtlige aksjer i The Capital Hotel AS.



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Gjeld til selskap i samme konsern og til samarbeidende selskap

Mellomværende med selskaper i samme konsern fordeler seg som følgende:

<i>Selskap</i>	2023	2022
Norwegian Hotels and Apartments AS	0	14 675 284
Central Stay AS	5 327 400	3 613 417
KNC Hotel Management AS	3 519 046	4 103 720
Hotel Verdani Oslo AS	1 876 393	3 814 624
Eidsvoll Comfort Stay AS	0	670 145
Oslo og Viken Hotel Management AS	1 092 544	875 000
Drøbak Omsorgssenter AS	0	37 813
Verdandi restaurant og bar AS	0	37 875
Stor Oslo Eiendomsutvikling AS	34 000	0
Sum	<u>11 849 383</u>	<u>27 827 878</u>



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
Kampen Apartments and Hotell AS

Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kampen Apartments and Hotell AS, som viser et overskudd på 9 054 997 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.

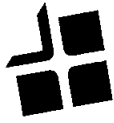
Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avviklet.

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 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 intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 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 modifiserer 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, 4. september 2024

Revisjonsforum AS


Jan Age Gjerstad
statsautorisert revisor



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

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.



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

Noter til regnskapet for 2023

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	8 857 695	3 593 171
Arbeidsgiveravgift	1 270 582	509 925
Pensjonskostnader	139 533	23 319
Andre ytelser	33 157	54 018
Sum	<u>10 300 967</u>	<u>4 180 433</u>

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller andre godtgjørelser til styrets leder.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

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

	Påkostning, leide lokaler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	6 822 451	2 091 252	8 913 703
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 024 494	1 024 494
Anskaffelseskost 31.12.	<u>6 822 451</u>	<u>3 115 746</u>	<u>9 938 197</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-6 822 451</u>	<u>-1 811 001</u>	<u>-8 633 452</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>0</u>	<u>1 304 745</u>	<u>1 304 745</u>
Årets avskrivninger	0	365 097	365 097
Økonomisk levetid	7-20 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	759 368	0
Årets totale skattekostnad	<u>759 368</u>	<u>0</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	9 814 366	9 751 512
Endring i midlertidige forskjeller	5 696	158 309
Alminnelig inntekt	<u>9 820 062</u>	<u>9 909 821</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-6 368 389	-9 909 821
Ytet konsernbidrag	<u>-3 451 673</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-345 604	-339 908
Sum	<u>-345 604</u>	<u>-339 908</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-6 368 389</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-345 604	-6 708 297
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-345 604</u>	<u>-6 708 297</u>
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til regelverket for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	3 413 800	-9 155 428	-5 711 628
Årsresultat	0	0	9 054 997	9 054 997
Avgitt konsernbidrag	0	0	-2 692 305	-2 692 305
Egenkapital 31.12.2023	<u>30 000</u>	<u>3 413 800</u>	<u>-2 792 736</u>	<u>651 064</u>



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

Noter til regnskapet for 2023

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

Fordringer på selskap i samme konsern fordeler seg som følgende:

<i>Selskap</i>	2023	2022
The Capital Hotel AS	2 568 423	2 613 800
Norwegian Hotels And Apartments AS	6 221 236	0
Verdandi Restaurant og Bardrift AS	194 433	394 433
Drøbak Omsorgssenter	112 187	0
Oslo og Viken eiendomsforvaltning AS	50 836	0
Stor Oslo Eiendomsutvikling AS	28 059	31 444
Eidsvoll Comfort Stay AS	231 573	0
Isko Entreprenør AS	306 897	0
Sum	<u>9 713 644</u>	<u>3 039 677</u>

Note 7 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	342 866

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 %

Gurpreet Singh, styrets leder, eier samtlige aksjer i The Capital Hotel AS.



Kampen Apartments And Hotell AS

Org.nr: 912 530 760

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Gjeld til selskap i samme konsern og til samarbeidende selskap

Mellomværende med selskaper i samme konsern fordeler seg som følgende:

<i>Selskap</i>	2023	2022
Norwegian Hotels and Apartments AS	0	14 675 284
Central Stay AS	5 327 400	3 613 417
KNC Hotel Management AS	3 519 046	4 103 720
Hotel Verdani Oslo AS	1 876 393	3 814 624
Eidsvoll Comfort Stay AS	0	670 145
Oslo og Viken Hotel Management AS	1 092 544	875 000
Drøbak Omsorgssenter AS	0	37 813
Verdandi restaurant og bar AS	0	37 875
Stor Oslo Eiendomsutvikling AS	34 000	0
Sum	<u>11 849 383</u>	<u>27 827 878</u>