



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 459 444  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: COMFORT HOTEL PORSGRUNN AS  
Forretningsadresse: Kammerherreløkka 3  
3916 PORSGRUNN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jørn Erik Borge  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

### 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, 16.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		30 933 151	20 699 525
Annen driftsinntekt		1 215 435	1 132 792
<b>Sum inntekter</b>		<b>32 148 587</b>	<b>21 832 316</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 804 159	1 277 272
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	8 811 308	6 836 883
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	265 871	260 088
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	377 946	377 946
Annen driftskostnad	6	18 674 405	12 519 467
<b>Sum kostnader</b>		<b>29 933 689</b>	<b>21 271 657</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 214 897</b>	<b>560 660</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		43	386
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>43</b>	<b>386</b>
Annen rentekostnad		213 681	195 480
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>213 681</b>	<b>195 480</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-213 638</b>	<b>-195 094</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	11	<b>2 001 259</b>	<b>365 566</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	441 054	80 500
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 560 205</b>	<b>285 066</b>
<b>Årsresultat</b>	10	<b>1 560 205</b>	<b>285 066</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	10	1 560 205	285 066
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 560 205</b>	<b>285 066</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	1 679 066	948 254
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 679 066</b>	<b>948 254</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Periodiserte oppstartskostnader	5, 7, 14	4 598 343	4 976 289
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 598 343</b>	<b>4 976 289</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 277 409</b>	<b>5 924 543</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		108 412	61 435
<b>Sum varer</b>		<b>108 412</b>	<b>61 435</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		579 928	244 162
Andre fordringer	5	1 059 790	2 735 681
Konsernfordringer	16	634 321	508 457
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 274 039</b>	<b>3 488 299</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	2 415 480	321 292
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 415 480</b>	<b>321 292</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 797 932</b>	<b>3 871 027</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 075 341</b>	<b>9 795 569</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 165 aksjer à kr 100,00)	9, 10	116 500	30 000
Overkurs	10	1 811 384	10 276
Annen innskutt egenkapital	10		1 887 608
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 927 884</b>	<b>1 927 884</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	1 863 245	303 040
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 863 245</b>	<b>303 040</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>3 791 129</b>	<b>2 230 924</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	12	76 076	44 288
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>76 076</b>	<b>44 288</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	2 763 539	2 382 491
Ansvarlig lånekapital			500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 763 539</b>	<b>2 882 491</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 839 615</b>	<b>2 926 779</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			720 742
Leverandørgjeld		1 657 267	2 349 766
Betalbar skatt	11	409 266	84 885
Skyldige offentlige avgifter	13	1 074 775	618 830
Annen kortsiktig gjeld		1 303 289	863 644
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 444 597</b>	<b>4 637 867</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 284 212</b>	<b>7 564 645</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 075 341</b>	<b>9 795 569</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 294920

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 459 444  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: COMFORT HOTEL PORSGRUNN AS  
Forretningsadresse: Kammerherreløkka 3  
3916 PORSGRUNN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jørn Erik Borge  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2022

#### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 31.05.2022



Organisasjonsnr: 917 459 444  
COMFORT HOTEL FORSGRUNN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		30 933 151	20 699 525
Annen driftsinntekt		1 215 435	1 132 792
<b>Sum inntekter</b>		<b>32 148 587</b>	<b>21 832 316</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 804 159	1 277 272
Lønnskostnad	1, 2, 3,	8 811 308	6 836 883
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	265 871	260 088
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	377 946	377 946
Annen driftskostnad	6	18 674 405	12 519 467
<b>Sum kostnader</b>		<b>29 933 689</b>	<b>21 271 657</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 214 897</b>	<b>560 660</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		43	386
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>43</b>	<b>386</b>
Annen rentekostnad		213 681	195 480
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>213 681</b>	<b>195 480</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-213 638</b>	<b>-195 094</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	2 001 259	365 566
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 560 205</b>	<b>285 066</b>
<b>Årsresultat</b>	10	<b>1 560 205</b>	<b>285 066</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	10	1 560 205	285 066
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 560 205</b>	<b>285 066</b>



Organisasjonsnr: 917 459 444  
COMFORT HOTEL PORSGRUNN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	8	1 679 066	948 254
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 679 066</b>	<b>948 254</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Periodiserte oppstartskostnader			
	5, 7, 14	4 598 343	4 976 289
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 598 343</b>	<b>4 976 289</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 277 409</b>	<b>5 924 543</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			
		108 412	61 435
<b>Sum varer</b>		<b>108 412</b>	<b>61 435</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		579 928	244 162
Andre fordringer	5	1 059 790	2 735 681
Konsernfordringer	16	634 321	508 457
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 274 039</b>	<b>3 488 299</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	13	2 415 480	321 292
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 415 480</b>	<b>321 292</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 797 932</b>	<b>3 871 027</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 075 341</b>	<b>9 795 569</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 165 aksjer à kr 100,00)			
	9, 10	116 500	30 000
Overkurs	10	1 811 384	10 276



Annen innskutt egenkapital	10		1 887 608
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 927 884</b>	<b>1 927 884</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	1 863 245	303 040
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 863 245</b>	<b>303 040</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>10</b>	<b>3 791 129</b>	<b>2 230 924</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	12	76 076	44 288
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>76 076</b>	<b>44 288</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	2 763 539	2 382 491
Ansvarlig lånekapital			500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 763 539</b>	<b>2 882 491</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 839 615</b>	<b>2 926 779</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			720 742
Leverandørgjeld		1 657 267	2 349 766
Betalbar skatt	11	409 266	84 885
Skyldige offentlige avgifter	13	1 074 775	618 830
Annen kortsiktig gjeld		1 303 289	863 644
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 444 597</b>	<b>4 637 867</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 284 212</b>	<b>7 564 645</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 075 341</b>	<b>9 795 569</b>



Organisasjonsnr: 917 459 444  
COMFORT HOTEL FORSGRUNN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Covid-19 situasjonen Selskapet har helt siden starten av pandemien vært direkte påvirket av Covid-19 situasjonen. For 2021 så opplevde selskapet et meget begrenset i marked i perioden januar-mai, som



resulterte i en omsetningssvikt på omlag 7,5 millioner. Deretter med en påfølgende periode sommer/høst med et marked som så til de grader leverte over forventning. Denne perioden isolert sett gav selskapet muligheten til å hente inn tapet fra den svake perioden i månedene før, samt en god inntjening og styrket likviditet til å bygge videre på et revitalisert marked. Nedstengningen fra myndighetene i begynnelsen av desember sørget for en nærmest full stans i markedet, med en omsetningssvikt i desember på omlag 1,2 mill. Selskapet opplevde av man fikk økte kostnader som følge av strenge retningslinjer rundt smittevern, samt et fortsatt urolig og uforutsigbart marked. Kompensasjon og tilskudd fra stat og kommune, gav selskapet den nødvendige kontroll og var med på å bidra til å holde de ansatte i arbeid. Fortsatt drift Selskapets årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. 2021 startet svært krevende de første fem mnd, men som følge av en meget god sommer/høst endte året opp i positiv forstand, dette til tross for nedstengningen i desember. Styret mener det er gode forutsetninger for en sunn og god drift i selskapet for årene som kommer, da man ser at markedet er på full fart tilbake i 2022. Det bekreftes herved at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

2

## Antall årsverk i regnskapsåret

18.00

## Note

1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7759529.00	5672970.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1226480.00	902256.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	150107.00	132013.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-324809.00	129645.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8811307.00	6836884.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Note



16

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	634321.00	508457.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

14

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
4598343.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note



15

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
398489.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
2763539.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
1679066.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Frivillig pant: Sparebanken Telemark har pant i varer, driftstilbehør og kundefordringer på toalt 10 millioner NOK. Santander Consumer Bank AS har salgspant i Audi A4 på totalt kr. 349 790,-.

**Note**

5

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021

### COMFORT HOTEL PORSGRUNN AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



## Covid-19 situasjonen

Selskapet har helt siden starten av pandemien vært direkte påvirket av Covid-19 situasjonen. For 2021 så opplevde selskapet et meget begrenset i marked i perioden januar-mai, som resulterte i en omsetningssvikt på omlag 7,5 millioner. Deretter med en påfølgende periode sommer/høst med et marked som så til de grader leverte over forventning. Denne perioden isolert sett gav selskapet muligheten til å hente inn tapet fra den svake perioden i månedene før, samt en god inntjening og styrket likviditet til å bygge videre på et revitalisert marked. Nedstengningen fra myndighetene i begynnelsen av desember sørget for en nærmest full stans i markedet, med en omsetningssvikt i desember på omlag 1,2 mill. Selskapet opplevde av man fikk økte kostnader som følge av strenge retningslinjer rundt smittevern, samt et fortsatt urolig og uforutsigbart marked. Kompensasjon og tilskudd fra stat og kommune, gav selskapet den nødvendige kontroll og var med på å bidra til å holde de ansatte i arbeid.

## Fortsatt drift

Selskapets årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. 2021 startet svært krevende de første fem mnd, men som følge av en meget god sommer/høst endte året opp i positiv forstand, dette til tross for nedstengningen i desember. Styret mener det er gode forutsetninger for en sunn og god drift i selskapet for årene som kommer, da man ser at markedet er på full fart tilbake i 2022. Det bekreftes herved at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	7 759 529	5 672 970
Arbeidsgiveravgift	1 226 480	902 256
Pensjonskostnader	150 107	132 013
Andre ytelser / Refusjoner	(324 809)	129 645
<b>Sum</b>	<b>8 811 307</b>	<b>6 836 884</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 18 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	430 000	0	178 002

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	109 360	0
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>109 360</b>	<b>0</b>



## Note 7 - Spesifikasjon av pre-opening kostnader

	<b>Oppstartskostnad</b>
Prosjektkost 01.01.2021	5 669 190
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Prosjektkost 31.12.2021</b>	<b>5 669 190</b>

Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 070 847)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>4 598 343</b>

Årets periodisering	377 946
Økonomisk levetid	15 år

Prosjektkostnader på totalt 5 669 190,- tilhørende pre-opening er bokført i selskapets balanse med tilhørende årlig kostnadsføring med 1/15. Forventet samlet inntjening tilhørende prosjektet forventes å overstige summen av de aktiverte kostnadene, og det foretas dermed ikke noen ytterligere nedskrivning utover den fastsatte andel på 1/15

## Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar o.l</b>
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 109 198
Tilgang i året	1 374 634
Avgang i året	(377 950)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>2 105 881</b>

Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(426 815)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>1 679 066</b>

Årets avskrivninger	265 871
Økonomisk levetid	5-7 år

### **Avskrivningsplan**



## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 165	100,00	116 500,00
<b>Sum</b>	<b>1 165</b>		<b>116 500,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
CAPITANE HOTELS AS	1 165	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 165</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	10 276	1 887 608	629 924	2 557 808
Reg. kap. økn 19.03.2021	86 500	1 801 108	-1 887 608		0
Årets resultat				1 233 321	1 233 321
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>116 500</b>	<b>1 811 384</b>	<b>0</b>	<b>1 863 245</b>	<b>3 791 129</b>

Det opplyses om at selskapet gjennom 2020 har vært delaktig i en omorganiseringsprosess på organisasjonsnivå slik at man har fått på plass en konsernstruktur. Gjennom denne prosessen har ett ledd vært en gjennomføring av nedsettelse av aksjekapital og overkurs. Effekten av redusert egenkapital har man reparert gjennom å konvertere fisjonsgjeld mot morselskap over til aksjekapital og overkurs. Denne kapitaløkningen ble besluttet 28.12.2020 og var på kr 1 887 608, fordelt på kr 86 500 i økt aksjekapital og kr 1 801 108 i økt overkurs. Kapitaløkningen ble ikke registrert i Brønnøysundregistrene før 19.03.2021 og ligger derfor i selskapets egenkapital som en saldo på "Annen innskutt EK" pr. 01.01.2021. Som følge av registrert kapitaløkning 19.03.2021 blir saldo på "Annen innskutt EK" fordelt på hhv aksjekapital og overkurs ihht oppstillingen over.

## Note 11 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 001 259	365 566
+/- Permanente forskjeller	3 534	342
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(144 492)	19 935
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 860 301</b>	<b>385 843</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	409 266	84 885
Sum	409 266	84 885
+/- Endring i utsatt skatt	31 788	(4 385)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>441 054</b>	<b>80 500</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	409 266	84 885
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>409 266</b>	<b>84 885</b>



## Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	201 308	345 800	(144 492)
Sum midlertidige forskjeller	201 308	345 800	(144 492)
<b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>44 288</b>	<b>76 076</b>	<b>(31 788)</b>

## Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 590 909. Skyldig skattetrekk er kr 590 910.

## Note 14 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 4 598 343

## Note 15 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	398 489
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 763 539
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 679 066

## Mer om gjeld

Frivillig pant: Sparebanken Telemark har pant i varer, driftstilbehør og kundefordringer på toalt 10 millioner NOK. Santander Consumer Bank AS har salgspant i Audi A4 på totalt kr. 349 790,-.

## Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	634 321	508 457



BDO AS  
Leirvollen 21A, 3736 Skien  
Løkkebakken 24, 3770 Kragere

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Comfort Hotel Porsgrunn AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Comfort Hotel Porsgrunn AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Stein Knutsen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: LA53F-5ZUMM-EIPOX-CAJBL-KLX13-24XSE



# 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."

## Stein Knutsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-3697307

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-11 11:32:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LA53F-5ZUMM-EIPOX-CAJBL-KLX13-24XSE

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>