



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 050 910
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Polar Hotell & Restaurantdrift AS
Forretningsadresse: Stenersgata 2
0184 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Britt Søreide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 12.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		79 033 896	48 528 045
Losjiinntekter		155 742 625	87 146 322
Leieinntekter		10 436 322	5 968 281
Gevinst ved avgang av anleggsmidler		8 400	
Annen driftsinntekt	1	2 319 570	11 703 718
Sum inntekter		247 540 812	153 346 367
Kostnader			
Varekostnad		32 224 440	20 358 272
Lønnskostnad	2	72 247 755	48 568 089
Avskrivning på varige driftsmidler	3	29 512 646	14 017 962
Annen driftskostnad	2,3	139 802 396	110 099 849
Sum kostnader		273 787 236	193 044 171
Driftsresultat		-26 246 424	-39 697 805
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		331 727	49 380
Annen renteinntekt		27 410	11 405
Annen finansinntekt		9 783	120 934
Sum finansinntekter		368 920	181 718
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 578 750	959 865
Annen rentekostnad		20 930	13 073
Annen finanskostnad		74 719	495 446
Sum finanskostnader		3 674 398	1 468 385
Netto finans		-3 305 479	-1 286 667
Ordinært resultat før skattekostnad		-29 551 903	-40 984 471
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	-6 418 272	-8 966 769
Ordinært resultat etter skattekostnad		-23 133 631	-32 017 702
Årsresultat		-23 133 631	-32 017 702



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-23 133 631	-32 017 702
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-31 200 000	-35 880 000
Overføringer annen egenkapital	6	8 066 369	3 862 298
Sum overføringer og disponeringer		-23 133 631	-32 017 702



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	3	101 800	
Utsatt skattefordel	4,5	1 515 493	659 448
Sum immaterielle eiendeler		1 617 293	659 448
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	3	131 487 774	106 951 210
Sum varige driftsmidler		131 487 774	106 951 210
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		213 750	213 750
Sum finansielle anleggsmidler		213 750	213 750
Sum anleggsmidler		133 318 817	107 824 408
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	4 792 360	3 993 370
Sum varer		4 792 360	3 993 370
Fordringer			
Kundefordringer		5 313 987	4 995 434
Kundefordringer - konsernselskaper	8	424 245	245 076
Andre fordringer - konsernselskaper	8	40 070 385	46 000 000
Andre fordringer		7 314 078	13 138 202
Sum fordringer		53 122 695	64 378 713
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		65 000	65 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65 000	65 000
Sum omløpsmidler		57 980 055	68 437 083
SUM EIENDELER		191 298 872	176 261 490



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	12 348 405	4 282 036
Sum innskutt egenkapital		12 448 405	4 382 036
Sum egenkapital		12 448 405	4 382 036
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 640 066	9 361 737
Betalbar skatt	4	3 237 773	155 554
Skyldig offentlige avgifter		3 186 783	2 648 733
Leverandørgjeld - konsernselskaper	8	3 550 504	1 796 981
Forskudd fra kunder		3 638 729	1 461 306
Annen gjeld - konsernselskaper	8	10 588 884	5 840 493
Annen rentebærende gjeld - konsernselskaper	8,10	131 511 802	144 821 064
Annen kortsiktig gjeld		7 495 925	5 793 585
Sum kortsiktig gjeld		178 850 467	171 879 454
Sum gjeld		178 850 467	171 879 454
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		191 298 872	176 261 490



**Årsregnskap 2022
for
Polar Hotell og Restaurantdrift AS**

Foretaksnr. 938050910



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art og hvor den drives

Polar Hotell og Restaurantdrift AS driver hotellvirksomhet i Nord-Norge. Selskapets virksomhet er rettet både mot yrkesreisende og ferie- og fritidsmarkedet. Selskapets kunder er både nasjonale og internasjonale og i sommermånedene er hotellbelegget i stor grad basert på utenlandske reisegrupper.

Selskapet er 100% eid av Thon Holding konsernet som inngår i Olav Thon Stiftelsen. Selskapets hovedkontor er i Oslo.

Fortsatt drift

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Forutsetningen bygger på en forventning om at en usikker markedssituasjon er forbigående, og at selskapet også fremover vil kunne dra nytte av økonomiske støttetiltak fra myndighetene. Videre vurderes konsernet som selskapet er en del av å ha en god finansiell posisjon og antas å kunne tilføre likviditet ved behov.

Selskapets driftsinntekter i 2022 utgjorde kr. 247 540 812, sammenlignet med kr. 153 346 367 i 2021.

Selskapets resultat før skatt utgjorde kr. -29 551 903 mot kr. -40 984 471 i 2021.

Kontantstrøm tilført fra årets operasjonelle virksomhet utgjorde kr. 21 451 872, mot kr. - 29 264 107 i 2021 og selskapets investeringer i varige driftsmidler utgjorde kr. 54 142 609 i 2022 mot kr. 86 063 893 i 2021.

Finansielle forhold

Pr. 31.12.2022 utgjorde selskapets bokførte egenkapital kr.12 448 405, det vil si en egenkapitalandel på 6,51%.

Selskapet er et heleid datterselskap i Thon Holding konsernet som igjen inngår i Olav Thon Gruppen AS. Selskapet er deltaker i Thon Holding AS konsern-kontosystem. Selskapets finansielle risiko er således betydelig redusert.

Thon Holding konsernet har en sentralisert finansfunksjon hvor konsernets finansielle risikoer styres.

Markedsrisiko

Konsernets markedsrisiko dreier seg primært om resultateffekten ved renteendringer, og for å redusere denne legger konsernet vekt på å ha en balansert renteprofil.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning for å minimere kredittrisikoen i selskapet.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisikoen for konsernet er knyttet til refinansiering av gjeld, og reduseres ved at ulike finansieringskilder anvendes, samt at konsernets likviditetsreserve innenfor de neste 12 måneder balanseres i forhold til refinansieringsbehovet.

For ytterligere beskrivelse av konsernets risikostyring henvises til årsrapporten for Thon Holding AS.



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Årsberetning 2022

Arbeidsmiljø

Sykefraværet utgjorde 5,6% i 2022 mot 4,5% i 2021. Det er i løpet av året ikke rapportert om alvorlige ulykker eller påvist yrkesrelaterte sykdommer og skader. Det er heller ikke avdekket vesentlige svakheter ved de ansattes sikkerhet eller arbeidsmiljø for øvrig. Det generelle arbeidsmiljøet anses å være tilfredsstillende og det er ikke iverksatt spesielle tiltak av betydning for arbeidsmiljøet. Selskapet har ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Likestilling, diskriminering og åpenhetsloven

Redegjørelsen for aktsomhetsvurderingene knyttet til Åpenhetsloven blir offentliggjort på hjemmesiden til konsernet som selskapet er en del av på www.olavthon.no. Redegjørelsen er under arbeid, og vil publiseres innen lovens frist.

I 2022 er det utført 58 årsverk av kvinner og 68 årsverk av menn i selskapet. Selskapets styre består av menn.

Ytre miljø

Selskapets miljøpolicy tilsier at miljøarbeidet skal være en naturlig og integrert del av virksomheten, og det legges derfor vekt på å følge miljøvennlige prosedyrer for drift av den operative virksomheten. Alle bedriftene i selskapet er sertifisert av Miljøfyrtårn.

Fremtidsutsikter

Ved avleggelsen av regnskapet er norsk økonomi inne i en høykonjunktur og arbeidsledigheten er svært lav, men det er utsikter til svakere vekst i norsk økonomi fremover.

For å dempe den økende inflasjonen økte Norges Bank i 2022 styringsrenten fra 0,50 % til 2,75 %. Krigen i Ukraina, høy inflasjon og kraftige renteøkninger både i Norge og internasjonalt skaper usikkerhet om den økonomiske utviklingen fremover.

I etterkant av pandemien utviklet det norske hotellmarkedet seg positivt, men på bakgrunn av økt økonomisk usikkerhet både i Norge og internasjonalt antas hotellmarkedet å svekke seg i tiden fremover. På bakgrunn av en attraktiv hotellportefølje og en god markedsposisjon i Norge vurderes Thon Hotels å være godt posisjonert for et svakere hotellmarked i tiden fremover.

Selskapet inngår i et konsern som vurderes å ha betydelig finansiell motstandskraft gjennom høy egenkapitalandel og betydelig likviditetsreserver. Styret forventer forbedring av resultatet kommende år og det er ingen planer om vesentlige endringer i driftskonseptet.

Disponering av årsresultatet

Styret foreslår at årsresultatet disponeres slik:

Mottatt konsernbidrag	Kr.	31 200 000
Overført til annen egenkapital	"	-8 066 369
Totalt	Kr.	23 133 631

Oslo, 23.02.2023

I styret for Polar Hotell- & Restaurantdrift AS

Morten Thorvaldsen
Styreleder

Kjetil Halvor Smette
Styremedlem

Bengt Håkan Christian Olsson
Styremedlem

Geir Tore Thorvaldsen
Styremedlem



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		79 033 896	48 528 045
Losjiinntekter		155 742 625	87 146 322
Leieinntekter		10 436 322	5 968 281
Gevinst ved avgang av anleggsmidler		8 400	0
Annen driftsinntekt	1	2 319 570	11 703 718
Sum driftsinntekter		247 540 812	153 346 367
Driftskostnader			
Varekostnad		32 224 440	20 358 272
Lønnskostnad	2	72 247 755	48 568 089
Avskrivning på varige driftsmidler	3	29 512 646	14 017 962
Annen driftskostnad	2,3	139 802 396	110 099 849
Sum driftskostnader		273 787 236	193 044 171
DRIFTSRESULTAT		(26 246 424)	(39 697 805)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekter fra konsernselskaper		331 727	49 380
Annen renteinntekt		27 410	11 405
Annen finansinntekt		9 783	120 934
Sum finansinntekter		368 920	181 718
Finanskostnader			
Rentekostnader til konsernselskaper		3 578 750	959 865
Annen rentekostnad		20 930	13 073
Annen finanskostnad		74 719	495 446
Sum finanskostnader		3 674 398	1 468 385
NETTO FINANSPOSTER		(3 305 479)	(1 286 667)
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(29 551 903)	(40 984 471)
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	(6 418 272)	(8 966 769)
ÅRETS RESULTAT		(23 133 631)	(32 017 702)
OVERFØRINGER			
+ Ytet/ - mottatt konsernbidrag	6	(31 200 000)	(35 880 000)
Overføringer annen egenkapital	6	8 066 369	3 862 298
SUM OVERFØRINGER		(23 133 631)	(32 017 702)



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	3	101 800	0
Utsatt skattefordel	4,5	1 515 493	659 448
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	3	131 487 774	106 951 210
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		213 750	213 750
Sum anleggsmidler		133 318 817	107 824 408
Omløpsmidler			
Varer	7	4 792 360	3 993 370
Kundefordringer		5 313 987	4 995 434
Kundefordringer - konsernselskaper	8	424 245	245 076
Andre fordringer - konsernselskaper	8	40 070 385	46 000 000
Andre fordringer		7 314 078	13 138 202
Bankinnskudd, kontanter o.l.		65 000	65 000
Sum omløpsmidler		57 980 055	68 437 083
SUM EIENDELER		191 298 872	176 261 490



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6,9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	12 348 405	4 282 036
Sum innskutt egenkapital		12 448 405	4 382 036
Sum egenkapital		12 448 405	4 382 036
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 640 066	9 361 737
Leverandørgjeld - konsernselskaper	8	3 550 504	1 796 981
Betalbar skatt	4	3 237 773	155 554
Skyldig offentlige avgifter		3 186 783	2 648 733
Forskudd fra kunder		3 638 729	1 461 306
Annen gjeld - konsernselskaper	8	10 588 884	5 840 493
Annen rentebærende gjeld - konsernselskaper	8,10	131 511 802	144 821 064
Annen kortsiktig gjeld		7 495 925	5 793 585
Sum kortsiktig gjeld		178 850 467	171 879 454
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		191 298 872	176 261 490

Oslo, den 23.02.2023

I styret for Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Morten Thorvaldsen
Styreleder

Kjetil Halvor Smette
Styremedlem

Bengt Håkan Christian Olsson
Styremedlem

Geir Tore Thorvaldsen
Styremedlem

Årsregnskap for Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 938050910



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Følgende prinsipper er anvendt:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt lønnskompensasjon i forbindelse med koronapandemien. Offentlige tilskudd resultatføres når det er sannsynlig at vilkårene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt. Tilskuddet er ført som en del av lønnskostnadene.

Pensjonsordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.

Klassifisering av omløpsmidler

Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene, i tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdningen er verdsatt til innkjøpspris. Ukurans antas å være ubetydelig.

Polar Hotell og Restaurantdrift AS inngår i Olav Thon Gruppens samlede bankgaranti for skattetrekk.

Klassifisering av anleggsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler.

Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost redusert med avskrivninger etter en lineær avskrivningsplan og reduseres med nedskrivninger til antatt virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skattefordel balanseføres dersom den kan utnyttes innen rimelig tid.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Hendelser etter balansedagen

Ny informasjon etter balansedagen om selskapets finansielle stilling på balansedagen er hensyntatt i årsregnskapet. Hendelser etter balansedagen som ikke påvirker selskapets finansielle stilling på balansedagen, men som vil påvirke selskapets finansielle stilling i fremtiden er opplyst om dersom dette er vesentlig.

Noter for Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 938050910



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Noter 2022

Note 1 - Annen driftsinntekt

I 2021 mottok selskapet kr. 8 208 651 i offentlig støtte som kompensasjon for omsetningsfall i forbindelse med koronapandemien. Som følge av etterfølgende beregninger av maksimal støtte på konsernnivå har selskapet i 2022 tilbakebetalt kr. 4 124 285, regnskapsført som en del av andre driftsinntekter.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse og lån til ansatte mv.

	2022	2021
Lønninger	69 071 368	46 048 123
Arbeidsgiveravgift	4 015 932	2 680 785
Pensjonskostnader	1 938 727	1 067 213
Andre ytelser	979 948	712 459
Lønnskudd og lønnsrefusjoner	-3 578 305	-1 707 416
Viderefakturert lønn	-179 915	-233 074
Sum lønnskostnader, godtgjørelser mv.	72 247 755	48 568 089

Antall årsverk i 2022 var 126.

Selskapet har mottatt kr. 2 734 527 i lønnskompensasjon som godtgjørelse for at ansatte ikke ble permittert ifm. koronaperioden.

Det er ikke ytet godtgjørelser til styrets medlemmer. Det foreligger ingen forpliktelser av noen art, og det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet for lån til styrets leder, ansatte eller styremedlemmer.

Det foreligger ikke avtaler vedrørende kompensasjon ved fratredelse eller avtaler vedrørende pensjon for administrerende direktør, styreleder eller styremedlemmer.

Det foreligger for selskapet ingen avtaler om aksjeopsjoner eller incentivavtaler. De bonusavtaler som foreligger er begrenset oppad til ubetydelige beløp i forhold til selskapets størrelse.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov. Polar Hotell og Restaurantdrift AS er medlem i AFP-ordningen.

Revisjonshonorar/-tjenester

	I år
Lovpålagt revisjon	64 093
Andre attestasjonstjenester	32 200
Skatterådgivning	0
Andre tjenester utenfor revisjon	0
Sum	96 293



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Noter 2022

Note 3 - Varige Driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, kontormaskine	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	843 348	3 579 599	184 815 022	189 237 969
+ Tilgang	122 000	0	54 040 609	54 162 609
- Avgang	0	0	128 000	128 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	965 348	3 579 599	238 727 631	243 272 578
Akk. av- og nedskrivning pr 1/1	843 348	3 579 599	77 863 812	82 286 759
+ Ordinære avskrivninger	20 200	0	29 492 446	29 512 646
- Tilbakeført avskrivning	0	0	116 400	116 400
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	863 548	3 579 599	107 239 857	111 683 005
Balanseført verdi pr 31/12	101 800	0	131 487 774	131 589 574
Økonomisk levetid:	3 år	10 år	4 - 7 år	

Valgt avskrivningsplan: Lineær

Leiekostnader fast eiendom	67 892 157
Leiekostnader øvrige driftsmidler	2 118 962



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Noter 2022

Note 4 - Skattekostnader, betalbar skatt, utsatt skatt og utsatt skattefordel

Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar selskapsskatt		-5 562 227
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen		-856 045
Samlede skattekostnader		-6 418 272
Avstemming skattekostnad og skatt beregnet med nominell skattesats:		
Årets totale skattekostnad		-6 418 272
Skatt beregnet med nominell skattesats (22 %) av resultat før skatt		-6 501 419
Forskjell		83 147
Forskjellen forklares med:		
Skatt på permanente forskjeller		83 147
Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad		-29 551 903
Permanente forskjeller		377 939
Endring midlertidige forskjeller		3 891 115
Grunnlag betalbar skatt		-25 282 849
Skatt - 22 % av grunnlag		-5 562 227
Betalbar skatt på mottatt/avgitt konsernbidrag		8 800 000
Sum betalbar skatt		3 237 773
Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:	2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat	-5 562 227	-9 964 446
Betalbar skatt på mottatt/avgitt konsernbidrag	8 800 000	10 120 000
Sum betalbar skatt	3 237 773	155 554

Note 5 - Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel

	2022	2021
Forskjeller som utlignes:		
Anleggsmidler	-5 952 614	-2 795 666
Gevinst- og tapskonto	-16 296	-20 370
Omløpsmidler	-919 697	-207 760
Sum forskjeller som utlignes	-6 888 607	-3 023 796
Forskjeller som ikke utlignes:		
Pensjonsforpliktelser	0	26 305
Sum forskjeller som ikke utlignes	0	26 305
Sum grunnlag utsatt skatt/ -skattefordel	-6 888 607	-2 997 491
Regnskapsført utsatt skattefordel	1 515 493	659 448

Noter for Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 938050910



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Noter 2022

Note 6 - Egenkapital

	Aksje kapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 31.12.2021	100 000	4 282 036	4 382 036
Årets endring i egenkapital:			
+/- Årets resultat		-23 133 631	-23 133 631
+ Mottatt konsernbidrag		31 200 000	31 200 000
Egenkapital pr 31.12.2022	100 000	12 348 405	12 448 405

Note 7 - Varebeholdning

Varebeholdningen er verdsatt til innkjøpspris. Ukurans antas å være ubetydelig.

	2022	2021
Råvarer	2 684 540	1 877 000
Varer for videresalg	2 107 820	2 116 370
Sum varebeholdning	4 792 360	3 993 370

Note 8 - Fordringer på og gjeld til andre selskaper i samme konsern

	2022	2021
Kundefordringer - konsernselskaper	424 245	245 076
Andre fordringer - konsernselskaper	40 070 385	46 000 000
Leverandørgjeld - konsernselskaper	3 550 504	1 796 981
Annen gjeld - konsernselskaper	142 100 686	150 661 557

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet utgjør kr. 100 000 fordelt på 100 aksjer, hver pålydende kr. 1000.

Vedtektene inneholder ingen bestemmelser om stemmerett eller rettigheter om utstedelse av nye aksjer.

Aksjonærene i selskapet pr 31.12.2022 var:	Antall aksjer	Eierandel
Thon Hotels AS	100	100,00 %

Styremedlemmene eier ikke aksjer i selskapet.

Thon Hotels AS var pr. 2022 et heleid datterselskap av Thon Holding AS, org.nr. 938 050 287.

Dette selskapet utarbeider konsernregnskap for Thon Holding konsernet.

Forretningsadresse er: Stenersgt. 2, Postboks 489 Sentrum, 0105 Oslo.

Ved henvendelse til selskapet vil man få utlevert konsernregnskap.



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Noter 2022

Note 10 - Garantistillelser

Selskapet har i f.m. konsernkontoavtale og likelydende med øvrige selskaper i konsernet stillet garanti for konsernselskapet Thon Holding AS på kr 50 000 000.

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Det er ikke inntruffet hendelser etter balansedagen som har betydning for vurderingen av selskapets finansielle stilling og resultat.

Noter for Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 938050910



Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(29 551 903)	(40 984 471)
- Periodens betalte skatt		155 554	(113 639)
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		(8 400)	0
+ Ordinære avskrivninger		29 512 646	14 017 962
+/- Endring i varelager		(798 990)	(1 793 840)
+/- Endring i kundefordringer		(497 722)	(4 073 133)
+/- Endring i leverandørgjeld		8 031 851	6 296 136
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		14 919 943	(2 840 400)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		21 451 872	(29 264 107)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved tilgang av varige driftsmidler		54 142 609	86 063 893
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(54 142 609)	(86 063 893)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetaling ved økt gjeld til konsern		0	91 326 899
- Utbetaling ved reduksjon av gjeld konsern		13 309 262	(0)
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag		46 000 000	24 000 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		32 690 738	115 326 899
= Netto endring i kontanter mv		0	(1 100)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		65 000	66 100
= Kontantbeholdning 31.12.		65 000	65 000
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		65 000	65 000
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		65 000	65 000

Kontantstrømoppstilling for Polar Hotell og Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 938050910

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 13 pages before this page
Dokumentet inneholder 13 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 13 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 13 sider før denne side

Detta dokument innehåller 13 sidor före denna sida

Geir Tore Thorvaldsen

b34a8650-5c6b-40a6-aaab-997274458712 - 2023-03-06 13:38:40 UTC +02:00
BankID - ff034065-bc3b-4905-8498-facc33c6ed12 - NO

Bengt Håkan Christian Olsson

d4b05b4b-6025-4d27-9eda-357b4d0c2a68 - 2023-03-06 16:20:44 UTC +02:00
BankID - 66962636-ba6c-41f7-8953-bcf2b7a8c94b - NO

Kjetil Halvor Smette

b78459c2-2815-41cc-8c47-65350a322a7f - 2023-03-07 11:01:22 UTC +02:00
BankID - e93dc432-8bef-431d-842f-ad1170be0a7b - NO

Morten Thorvaldsen

00770a44-4b01-40c3-8ac2-235c60094fa7 - 2023-03-29 15:57:42 UTC +03:00
BankID - fa2d0505-f0e4-488a-9f2d-fa6560c4fc9b - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/a67931e0-04dc-4f33-b69f-d03d518816aa>

 **visma sign**
www.vismasign.com



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Polar Hotell & Restaurantdrift AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Polar Hotell & Restaurantdrift AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- 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 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

Annen informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Erik Lie
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: DML6K-FV04V-GAWAE-3Z0B6-OV3LN-5ZY1



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."

Erik Helge Lie

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-155606

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-26 19:13:07 UTC



Penneo DokumentID: DML6K-FV04V-GAWAE-3Z0B6-OV3LN-5ZYI

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/validator>