



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 960 521 390  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: COMFORT HOTEL HOLBERG AS  
Forretningsadresse: Strandgaten 190  
5004 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Kjetil Kruken Furseth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

### 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, 04.08.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter	2	37 052 651	17 939 646
<b>Sum inntekter</b>		<b>37 052 651</b>	<b>17 939 646</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 110 383	1 314 351
Lønnskostnad	3, 10	9 823 774	6 045 863
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 434 739	1 691 175
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	4, 6	23 896 553	14 254 350
<b>Sum kostnader</b>		<b>37 265 449</b>	<b>23 305 739</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-212 798</b>	<b>-5 366 093</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		155 209	190 000
Annen renteinntekt		50 529	
Annen finansinntekt		1 536	1 542
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>207 274</b>	<b>191 542</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		165 104	477 612
Annen rentekostnad		49 498	8 332
Annen finanskostnad		120 062	106 098
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>334 664</b>	<b>592 042</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-127 390</b>	<b>-400 500</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-340 188</b>	<b>-5 766 593</b>
Skattekostnad	5	-71 632	-1 266 195
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-268 556</b>	<b>-4 500 398</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-268 556</b>	<b>-4 500 398</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-268 556</b>	<b>-4 500 398</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Totalresultat		-268 556	-4 500 398



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	220 639	125 759
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>220 639</b>	<b>125 759</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 11	3 587 970	4 972 308
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 587 970</b>	<b>4 972 308</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 808 609</b>	<b>5 098 067</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	11	<b>126 815</b>	<b>89 146</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 11	255 250	200 205
Andre kortsiktige fordringer	7, 11	11 520 764	16 222 887
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 776 014</b>	<b>16 423 092</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		21 672	7 418
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>21 672</b>	<b>7 418</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 924 501</b>	<b>16 519 656</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 733 110</b>	<b>21 617 723</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	9	23 028 544	23 028 544



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>23 328 544</b>	<b>23 328 544</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	-14 932 432	-14 581 453
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-14 932 432</b>	<b>-14 581 453</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 396 112</b>	<b>8 747 091</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	10		
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	1 003 331	836 808
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		764 455	592 644
Annen kortsiktig gjeld	7, 11	5 569 212	11 441 180
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 336 998</b>	<b>12 870 632</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 336 998</b>	<b>12 870 632</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 733 110</b>	<b>21 617 723</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 497449

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 960 521 390  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: COMFORT HOTEL HOLBERG AS  
Forretningsadresse: Strandgaten 190  
5004 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler  
Har utarbeidet 'land-for-land' rapport: Ja

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjetil Kruken Furseth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap 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, 24.06.2023



Organisasjonsnr: 960 521 390  
COMFORT HOTEL HOLBERG AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Driftsinntekter	2	37 052 651	17 939 646
<b>Sum inntekter</b>		<b>37 052 651</b>	<b>17 939 646</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 110 383	1 314 351
Lønnskostnad	3, 10	9 823 774	6 045 863
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 434 739	1 691 175
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	4, 6	23 896 553	14 254 350
<b>Sum kostnader</b>		<b>37 265 449</b>	<b>23 305 739</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-212 798</b>	<b>-5 366 093</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		155 209	190 000
Annen renteinntekt		50 529	
Annen finansinntekt		1 536	1 542
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>207 274</b>	<b>191 542</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		165 104	477 612
Annen rentekostnad		49 498	8 332
Annen finanskostnad		120 062	106 098
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>334 664</b>	<b>592 042</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-127 390</b>	<b>-400 500</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	5	-71 632	-1 266 195
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-268 556</b>	<b>-4 500 398</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-268 556</b>	<b>-4 500 398</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-268 556</b>	<b>-4 500 398</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-268 556</b>	<b>-4 500 398</b>



Organisasjonsnr: 960 521 390  
COMFORT HOTEL HOLBERG AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	220 639	125 759
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>220 639</b>	<b>125 759</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr	6, 11	3 587 970	4 972 308
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 587 970</b>	<b>4 972 308</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 808 609</b>	<b>5 098 067</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>	11	<b>126 815</b>	<b>89 146</b>
------------------	----	----------------	---------------

##### Fordringer

Kundefordringer	7, 11	255 250	200 205
-----------------	-------	---------	---------

Andre kortsiktige fordringer	7, 11	11 520 764	16 222 887
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 776 014</b>	<b>16 423 092</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		21 672	7 418
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>21 672</b>	<b>7 418</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 924 501</b>	<b>16 519 656</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 733 110</b>	<b>21 617 723</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 9	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	9	23 028 544	23 028 544
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>23 328 544</b>	<b>23 328 544</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	-14 932 432	-14 581 453
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-14 932 432</b>	<b>-14 581 453</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 396 112</b>	<b>8 747 091</b>
------------------------	--	------------------	------------------



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	10		
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	1 003 331	836 808
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		764 455	592 644
Annen kortsiktig gjeld	7, 11	5 569 212	11 441 180
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 336 998</b>	<b>12 870 632</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 336 998</b>	<b>12 870 632</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 733 110</b>	<b>21 617 723</b>



Organisasjonsnr: 960 521 390  
COMFORT HOTEL HOLBERG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
16.00

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

<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>
----------------------	--------------

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



## Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Comfort Hotel Holberg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Comfort Hotel Holberg AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 04X01-MHMZY-LSQJ2-8BWYV-WV0Q2-WIINTZ



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Comfort Hotel Holberg AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av 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 modifierer 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.

Oslo, 12. juni 2023  
Deloitte AS

Sylvi Bjørnslett  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 04X01-MHMZY-L8QJ2-8BWY1-WV0Q2-WIINTZ



# 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."

## Sylvi Annie Bjørnslett

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-3038615

IP: 85.164.xxx.xxx

2023-06-12 20:06:05 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 04X01:MHMZL:LSQJ:8BWYV:WVQJ2:WINTZ

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>



<b>Resultatregnskap</b>			
Comfort Hotel Holberg AS			
	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Driftsinntekter	2	<u>37 052 651</u>	<u>17 939 646</u>
Varekostnad		2 110 383	1 314 351
Lønnskostnad	3, 10	9 823 774	6 045 863
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	1 434 739	1 691 175
Annen driftskostnad	4, 6	23 896 553	14 254 350
Sum driftskostnader		<u>37 265 449</u>	<u>23 305 739</u>
Driftsresultat		<u>-212 798</u>	<u>-5 366 093</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		155 209	190 000
Annen renteinntekt		50 529	0
Annen finansinntekt		1 536	1 542
Rentekostnad til foretak i samme konsern		165 104	477 612
Annen rentekostnad		49 498	8 332
Annen finanskostnad		120 062	106 098
Resultat av finansposter		<u>-127 390</u>	<u>-400 500</u>
Årsresultat før skattekostnad		-340 188	-5 766 593
Skattekostnad	5	<u>-71 632</u>	<u>-1 266 195</u>
Årsresultat		<u>-268 556</u>	<u>-4 500 398</u>



<b>Balanse</b>			
Comfort Hotel Holberg AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	220 639	125 759
Sum immaterielle eiendeler		<u>220 639</u>	<u>125 759</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 11	3 587 970	4 972 308
Sum varige driftsmidler		<u>3 587 970</u>	<u>4 972 308</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 808 609</u>	<u>5 098 067</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	11	126 815	89 146
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7, 11	255 250	200 205
Andre kortsiktige fordringer	7, 11	11 520 764	16 222 887
Sum fordringer		<u>11 776 014</u>	<u>16 423 092</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		21 672	7 418
Sum omløpsmidler		<u>11 924 501</u>	<u>16 519 656</u>
Sum eiendeler		<u>15 733 110</u>	<u>21 617 723</u>

Comfort Hotel Holberg AS

Side 2



**Balanse**

## Comfort Hotel Holberg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	300 000	300 000
Innskutt annen egenkapital	9	<u>23 028 544</u>	<u>23 028 544</u>
Sum innskutt egenkapital		<u><b>23 328 544</b></u>	<u><b>23 328 544</b></u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	<u>-14 932 432</u>	<u>-14 581 453</u>
Sum opptjent egenkapital		<u><b>-14 932 432</b></u>	<u><b>-14 581 453</b></u>
Sum egenkapital		<u><b>8 396 112</b></u>	<u><b>8 747 091</b></u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	1 003 331	836 808
Skyldig offentlige avgifter		764 455	592 644
Annen kortsiktig gjeld	7, 11	<u>5 569 212</u>	<u>11 441 180</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u><b>7 336 998</b></u>	<u><b>12 870 632</b></u>
Sum gjeld		<u><b>7 336 998</b></u>	<u><b>12 870 632</b></u>
Sum egenkapital og gjeld		<u><b>15 733 110</b></u>	<u><b>21 617 723</b></u>

Bergen, 12.06.2023

---

Torgeir Silseth  
styreleder

---

Espen Viig Syversen  
styremedlem

---

Trine Lise Marsdal  
styremedlem

---

Stian Agledal Gregersen  
daglig leder



## NOTER TIL REGNSKAPET 2022

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi.

#### Fordringer

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

#### Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Inntektsføringsprinsipper

##### Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

##### Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### Offentlige tilskudd

Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med den kostnaden det skal redusere.

#### Pensjoner

##### Innskuddsbaserte pensjonsordninger

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.



## Avtalefestet pensjon (AFP)

AFP-forpliktelse innenfor LO/NHO-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaksordning. Da denne ikke er målbar, regnskapsføres denne som en innskuddsordning med full kostnadsføring av fremtidig egenandel på førtidspensjoneringstidspunktet.

## Konsernregnskap

Selskapet er et datterselskap innenfor Nordic Choice Hospitality Group AS konsernet og inngår i konsernregnskapet til Strawberry Holding AS.

## Note 2 Driftsinntekter

	2022	2021
Lošjomsetning	36 301 216	15 362 724
Varesalg	4 644 476	2 938 207
Andre driftsinntekter	259 195	1 465 620
Inntektsreduksjoner	-4 152 236	-1 826 905
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>37 052 651</b>	<b>17 939 646</b>

Inntektsøkningen kommer som følge av lettelser i innførte restriksjoner i forbindelse med coronapandemien. Selskapet har inntektsført NOK 0 (i 2021 NOK 1 283 346) i tilskudd fra kompensasjonsordningen for næringslivet.

## Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	7 778 171	5 038 622
Arbeidsgiveravgift	1 189 636	719 121
Pensjonskostnader (se note 10)	261 014	134 902
Andre ytelser	594 953	153 218
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>9 823 774</b>	<b>6 045 863</b>

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 16 10

## Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt lønnsstøtteordning på NOK 412 246. Beløpet inngår i selskapets lønnskostnader. Lønnsstøtteordningen gjelder for selskap som har fall i omsetningen på grunn av smitteverntiltakene. Formålet med ordningen er å unngå å permittere ansatte.

## Note 4 Driftskostnader

	2022	2021
Energi	2 247 100	1 008 169
Leie maskiner/utstyr	97 498	64 961
Driftsmateriell	1 469 708	861 186
Vedlikehold	1 218 732	1 041 521
Husleie (se note 6)	14 198 514	8 875 090
Tap på fordringer	49 753	-10 027
Andre kostnader	4 615 248	2 413 450
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>23 896 553</b>	<b>14 254 350</b>



## Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2022	2021
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-94 880	-105 168
Skatt knyttet til konsernbidrag	23 248	-1 161 027
<b>Skattekostnad</b>	<b>-71 632</b>	<b>-1 266 195</b>

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-340 188	-5 766 593
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats 22%	-74 841	-1 268 650

### Skatteeffekten av følgende poster:

Ikke fradragsberettigede kostnader	3 209	2 455
Skattekostnad	-71 632	-1 266 195

Effektiv skattesats	21,1%	22,0%
---------------------	-------	-------

### Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller:

	2022		2021	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	209 825	0	125 759	0
Fordringer	10 814	0	0	0
Sum	220 639	0	125 759	0
<b>Netto utsatt fordel/ i balansen</b>	<b>220 639</b>	<b>0</b>	<b>125 759</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt og konsernbidrag.

## Note 6 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner
Anskaffelseskost 1.1.2022	23 795 066
Tilgang driftsmidler	50 400
Avgang driftsmidler	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>23 845 466</b>
Akkumulerte av- og nedskrivninger 31.12.2022	20 257 496
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>3 587 970</b>
Årets avskrivninger	1 434 739
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Selskapet leier hotellbygningen. Regnskapet for 2022 er belastet med leie på NOK 14 198 514 (i 2021 NOK 8 875 090). Selskapet har inngått en leieavtale som løper fra 01.05.2016 og frem til 31.12.2026, med mulighet til forlengelse frem til 2036 på uendrede vilkår.



## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Kundefordringer	0	63 239
Andre fordringer	11 080 722	15 955 140
Leverandørgjeld	-356 792	-258 775
Annen kortsiktig gjeld	-273 937	-10 277 085
<b>Sum mellomværende med selskap i samme konsern *)</b>	<b>10 449 993</b>	<b>5 482 519</b>

\*) Alle mellomværende er internt i Nordic Choice Hospitality Group AS konsernet.

## Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital 31.12.2022 består av 300 aksjer, pålydende NOK 1.000.  
Alle aksjene pr 31.12.2022 eies av Choice Hotels & Resorts AS.  
Alle aksjer har lik stemmerett.

## Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Inskutt annen EK	Annen EK	Totalt
EK. 01.01.2022	300 000	23 028 544	-14 581 453	8 747 091
<u>Årets endring i EK:</u>				
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)			-82 423	-82 423
Årets resultat			-268 556	-268 556
<b>EK 31.12.2022</b>	<b>300 000</b>	<b>23 028 544</b>	<b>-14 932 432</b>	<b>8 396 112</b>

## Note 10 Pensjonskostnader og -forpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon (OTP), og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven. Selskapet har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning hvor de betaler et fast bidrag til et forsikringsselskap og har ingen ytterligere betalingsforpliktelser. Tilskuddet utgjør 2 % over 1G av den ansattes lønn. Alle ansatte omfattes av ordningen. Kostnadsført tilskudd inngår i lønnskostnader og utgjør NOK 159 486.

Selskapets ansatte har i henhold til avtale mellom LO og NHO rett til AFP. Selskapet har en reell økonomisk forpliktelse som følge av avtale om ny AFP-ordning. Det foreligger imidlertid ikke tilstrekkelig informasjon for å muliggjøre innregning av ny forpliktelse i årsregnskapet for 2022. Kostnadsført premie til ordningen i 2022 inngår i lønnskostnader og utgjør NOK 101 528.

## Note 11 Pantstillelser og garantier m.v.

Selskapet inngår i Strawberry Hospitality Group AS konsernets konsernkontosystem i DNB Bank ASA. Deltagende selskaper er solidarisk ansvarlig for utestående under konsernkontoavtalen. Totale trekkrettigheter er ved avleggelse av regnskapet MNOK 750, hvorav MNOK 0 var benyttet pr 31.12.2022. Driftsløsøre, varelager, kundefordringer og fordring i konsernkontosystemet er stilt som sikkerhet for konsernets til enhver tid benyttet trekk på konsernkontosystemet inntil MNOK 1 750.



<b>Bokført verdi av eiendeler stilt som pant</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Driftsløsøre	3 587 970	4 972 308
Varelager	126 815	89 146
Kundefordringer	255 250	200 205
Fordring konsernkontosystem	11 080 722	0
<b>Sum bokført verdi av eiendeler stilt som pant</b>	<b>15 050 757</b>	<b>5 261 659</b>

Selskapet er fellesregistrert med flere av konsernets selskaper i mantallet for merverdiavgift under Nordic Choice Hospitality Group AS. Deltagende selskaper i fellesregistreringen er solidarisk ansvarlig for riktig innbetaling av merverdiavgiften. Skyldig merverdiavgift for konsernselskap, som omfattes av fellesregistreringen utgjør pr. 31.12.2022, NOK 65 853 662. Bokført gjeld i selskapet utgjør NOK 168 266.

## Note 12 Ekstraordinære hendelser i regnskapsåret

Starten på 2022 var preget av siste runde med Covid-nedstengninger med restriksjoner knyttet til åpningstider, skjenkestopp, hjemmekontor og antallsbegrensninger. Myndighetenes restriksjoner ble lettet med virkning fra medio mars 2022.

Fra andre kvartal opplevde reiselivsnæringen i Norden at trafikken økte betraktelig. De første kundesegmentene som vendte tilbake var leisure-gjester og mindre kurs og konferanser. I andre halvår var det også en betydelig økning i større konferanser og evenenter. For konsernet medførte det en kraftig økning av omsetningen sammenlignet med året før.

Mange ansatte valgte å forlate vår bransje gjennom pandemien på grunn av usikkerheten knyttet til effekten av myndighetenes restriksjoner. Da gjestene vendte tilbake var det til hotell som jobbet systematisk med å reansette og tiltrekke seg nye ansatte til våre virksomheter. I utgangen av 2022 er antall ansatte igjen tilbake på nivået vi var på før pandemien.

Or vi anser nå at sannsynligheten for nye nedstengninger er meget lav.

Som følge av de geopolitiske endringene i Europa er det forventet en fortsatt økning i deler av kostnadsbasen slik som energi og pris på ulike varer. Som en konsekvens kan driftsmarginen bli midlertidig påvirket negativt, men vi anser disse effektene som marginale.

Selskapet inngår i Strawberry Hospitality Groups konsernkontoordning. Vår vurdering er at forventet omsetningsutvikling i 2023 og 2024, samt tilgjengelig finansiering, vil sikre at selskapet har likviditet til å drive gjennom perioden og at fortsatt drift derfor kan legges til grunn for regnskapet.



COMPLETED BY ALL:  
12.06.2023 17:45

SENT BY OWNER:  
Kjetil Furseth - 12.06.2023 08:40

DOCUMENT ID:  
BkqlRNE2

ENVELOPE ID:  
BkFIRNNDn-BkqlRNE2

## Document history

DOCUMENT NAME:  
Comfort Hotel Holberg AS årsregnskap 2022.pdf  
8 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:  
Comfort Hotel Holberg AS årsregnskap 2022.pdf-pAdES-Syj-CEED h.pdf  
Comfort Hotel Holberg AS årsregnskap 2022.pdf-pAdES-HyezQCV EPn.pdf  
Comfort Hotel Holberg AS årsregnskap 2022.pdf-pAdES-rkvz0VNV n.pdf  
Comfort Hotel Holberg AS årsregnskap 2022.pdf-pAdES-BJLE0E4P 2.pdf

### Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Torgeir Silseth torgeir.silseth@strawberry.no	Signed Authenticated	12.06.2023 08:50 12.06.2023 08:46	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 63/09/23) IP: 185.179.246.62
Espen Viig Syversen espen.syversen@strawberry.no	Signed Authenticated	12.06.2023 09:23 12.06.2023 09:22	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 84/07/01) IP: 158.248.127.65
TRINE LISE MARSDAL trine.marsdal@strawberry.no	Signed Authenticated	12.06.2023 17:22 12.06.2023 17:21	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 74/05/17) IP: 185.179.246.62
Stian Agledal Gregersen stian.gregersen@strawberry.no	Signed Authenticated	12.06.2023 17:45 12.06.2023 09:46	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 91/08/08) IP: 185.179.246.62

\* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

### Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed