



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Gøril Rydén  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 03.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	82 351 773	79 033 896
Losjiinntekt	1	188 072 086	155 742 625
Leieinntekt		10 863 543	10 436 322
Annen driftsinntekt		8 601 389	2 319 570
Gevinst ved avgang anleggsmidler		0	8 400
<b>Sum inntekter</b>		<b>289 888 790</b>	<b>247 540 812</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		35 181 503	32 224 440
Lønnskostnad	2	79 111 931	72 247 755
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	28 688 416	29 512 646
Annen driftskostnad	4	178 168 935	139 802 396
<b>Sum kostnader</b>		<b>321 150 786</b>	<b>273 787 236</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-31 261 995</b>	<b>-26 246 424</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		720 565	331 727
Annen renteinntekt		57 522	27 410
Annen finansinntekt		105 025	9 783
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>883 112</b>	<b>368 920</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		7 184 095	3 578 750
Annen rentekostnad		83 700	20 930
Annen finanskostnad		175 497	74 719
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 443 292</b>	<b>3 674 398</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 560 181</b>	<b>-3 305 479</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-37 822 176</b>	<b>-29 551 903</b>
Skattekostnad	5, 6	-8 067 329	-6 418 272
<b>Årsresultat</b>		<b>-29 754 847</b>	<b>-23 133 631</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring annen innskutt egenkapital	7	20 165 153	8 066 369
Konsernbidrag	7, 8	49 920 000	31 200 000
Avgitt konsernbidrag	7	0	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-29 754 847</b>	<b>-23 133 631</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	61 000	101 800
Utsatt skattefordel	5, 6	2 578 773	1 515 493
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 639 773</b>	<b>1 617 293</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip, rigger, fly og lignende	3	12 095 400	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	122 758 148	131 487 774
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>134 853 548</b>	<b>131 487 774</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		213 750	213 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>213 750</b>	<b>213 750</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>137 707 071</b>	<b>133 318 817</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	9	5 365 420	4 792 360
<b>Sum varer</b>		<b>5 365 420</b>	<b>4 792 360</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 983 455	5 313 987
Kundefordringer - konsernselskaper	8, 10	282 841	424 245
Andre kortsiktige fordringer		3 946 455	7 314 078
Konsernfordringer	8, 10	64 000 000	40 070 385
<b>Sum fordringer</b>		<b>75 212 751</b>	<b>53 122 695</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		58 000	65 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>58 000</b>	<b>65 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		80 636 171	57 980 055
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>218 343 242</b>	<b>191 298 872</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	32 513 558	12 348 405
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>32 613 558</b>	<b>12 448 405</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>32 613 558</b>	<b>12 448 405</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8, 10	13 273 703	19 190 570
Betalbar skatt	5, 6	7 075 951	3 237 773
Skyldige offentlige avgifter		6 219 283	3 186 783
Kortsiktig konserngjeld	8, 8, 10, 10	146 023 317	142 100 686
Annen kortsiktig gjeld		13 137 430	11 134 655
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>185 729 684</b>	<b>178 850 467</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>185 729 684</b>	<b>178 850 467</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>218 343 242</b>	<b>191 298 872</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 440620

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Gøril Rydén  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 10.06.2024



Organisasjonsnr: 938 050 910  
Polar Hotell & Restaurantdrift AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	82 351 773	79 033 896
Losjiinntekt	1	188 072 086	155 742 625
Leieinntekt		10 863 543	10 436 322
Annen driftsinntekt		8 601 389	2 319 570
Gevinst ved avgang anleggsmidler		0	8 400
<b>Sum inntekter</b>		<b>289 888 790</b>	<b>247 540 812</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		35 181 503	32 224 440
Lønnskostnad	2	79 111 931	72 247 755
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	28 688 416	29 512 646
Annen driftskostnad	4	178 168 935	139 802 396
<b>Sum kostnader</b>		<b>321 150 786</b>	<b>273 787 236</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-31 261 995</b>	<b>-26 246 424</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		720 565	331 727
Annen renteinntekt		57 522	27 410
Annen finansinntekt		105 025	9 783
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>883 112</b>	<b>368 920</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		7 184 095	3 578 750
Annen rentekostnad		83 700	20 930
Annen finanskostnad		175 497	74 719
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 443 292</b>	<b>3 674 398</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 560 181</b>	<b>-3 305 479</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-37 822 176</b>	<b>-29 551 903</b>
Skattekostnad	5, 6	-8 067 329	-6 418 272
<b>Årsresultat</b>		<b>-29 754 847</b>	<b>-23 133 631</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring annen innskutt egenkapital	7	20 165 153	8 066 369
Konsernbidrag	7, 8	49 920 000	31 200 000
Avgitt konsernbidrag	7	0	0
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-29 754 847</b>	<b>-23 133 631</b>





Organisasjonsnr: 938 050 910  
Polar Hotell & Restaurantdrift AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	61 000	101 800
Utsatt skattefordel	5, 6	2 578 773	1 515 493
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 639 773</b>	<b>1 617 293</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip, rigger, fly og lignende	3	12 095 400	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	122 758 148	131 487 774
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>134 853 548</b>	<b>131 487 774</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		213 750	213 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>213 750</b>	<b>213 750</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>137 707 071</b>	<b>133 318 817</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	9	5 365 420	4 792 360
<b>Sum varer</b>		<b>5 365 420</b>	<b>4 792 360</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 983 455	5 313 987
Kundefordringer - konsernselskaper	8, 10	282 841	424 245
Andre kortsiktige fordringer		3 946 455	7 314 078
Konsernfordringer	8, 10	64 000 000	40 070 385
<b>Sum fordringer</b>		<b>75 212 751</b>	<b>53 122 695</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		58 000	65 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>58 000</b>	<b>65 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>80 636 171</b>	<b>57 980 055</b>



<b>SUM EIENDELER</b>		<b>218 343 242</b>	<b>191 298 872</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	32 513 558	12 348 405
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>32 613 558</b>	<b>12 448 405</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>32 613 558</b>	<b>12 448 405</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	8, 10	13 273 703	19 190 570
Betalbar skatt	5, 6	7 075 951	3 237 773
Skyldige offentlige avgifter		6 219 283	3 186 783
Kortsiktig konserngjeld	8, 8, 10,	146 023 317	142 100 686
Annen kortsiktig gjeld		13 137 430	11 134 655
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>185 729 684</b>	<b>178 850 467</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>185 729 684</b>	<b>178 850 467</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>218 343 242</b>	<b>191 298 872</b>



Organisasjonsnr: 938 050 910  
Polar Hotell & Restaurantdrift AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift. Følgende prinsipper er anvendt: Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Pensjonsordning Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvare periodens premie til forsikringsselskapet. 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdningen er verdsatt til innkjøpspris. Ukurans antas å være ubetydelig. Polar Hotell & 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. Gjeldende skattesats er 22%. Kontantstrøm Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Hendelser etter balansedagen Det er ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen, som ikke er regnskapsført i resultatregnskap eller balanse.

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70590027.00	65306847.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4285796.00	4015932.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2393630.00	1725938.00



<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1842479.00	1199037.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	79111931.00	72247755.00

#### Mer om årsverk og lønn

Antall årsverk i 2023 var 125. 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 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 tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov. Polar Hotell og Restaurantdrift AS er medlem i AFP-ordningen.

#### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

#### Note

10

#### Konsern, tilknyttet selskap m.v.

#### Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

#### Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

#### Morselskapet sitt navn

Thon Holding AS

#### Forretningskontor for morselskapet

Stenersgt. 2, Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

#### 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>

#### Kortsiktig gjeld

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



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet      Årets      Fjorårets

**Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern**

Pantstillelse      Beløp

Garantier      Beløp

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**

Dette selskapet utarbeider konsernregnskap for Thon Holding Konsernet. Forretningsadressen er: Stenersgata 2, Postboks 489 Sentrum, 0105 Oslo. Ved henvendelse til selskapet vil man få utlevert konsernregnskap.

**Note**

**Fordringer**

**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**

**Mer om fordringer**

**Note**

**Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter**

**Mer om finansielle instrumenter**

**Beskrivelse av finansielle derivater**

**Note**

Beholdning av egne aksjer      Antall      Pålydende      Andel av aksjek.

**Erverv**

**Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret**

**Avhendelse**

**Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret**

**Samvirkeforetak**

**Vedtaksbestemmelser/års møtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti**

**Mer om aksjer**



**Årsregnskap for**  
**Polar Hotell & Restaurantdrift AS**  
938050910  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	1	82 351 773	79 033 896
Losjinntekt	1	188 072 086	155 742 625
Leieinntekt		10 863 543	10 436 322
Annen driftsinntekt		8 601 389	2 319 570
Gevinst ved avgang anleggsmidler		0	8 400
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>289 888 790</b>	<b>247 540 812</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-35 181 503	-32 224 440
Lønnskostnad	2	-79 111 931	-72 247 755
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-28 688 416	-29 512 646
Annen driftskostnad	4	-178 168 935	-139 802 396
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-321 150 786</b>	<b>-273 787 236</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-31 261 995</b>	<b>-26 246 424</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		720 565	331 727
Annen renteinntekt		57 522	27 410
Annen finansinntekt		105 025	9 783
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>883 112</b>	<b>368 920</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-7 184 095	-3 578 750
Annen rentekostnad		-83 700	-20 930
Annen finanskostnad		-175 497	-74 719
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-7 443 292</b>	<b>-3 674 398</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 560 181</b>	<b>-3 305 479</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-37 822 176</b>	<b>-29 551 903</b>
Skattekostnad	5, 6	8 067 329	6 418 272
<b>Årsresultat</b>		<b>-29 754 847</b>	<b>-23 133 631</b>
<b>Overføringer</b>			
Overføring annen innskutt egenkapital	7	20 165 153	8 066 369
Mottatt konsernbidrag	7, 8	-49 920 000	-31 200 000
<b>Sum overføringer</b>		<b>-29 754 847</b>	<b>-23 133 631</b>



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	61 000	101 800
Utsatt skattefordel	5, 6	2 578 773	1 515 493
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 639 773</b>	<b>1 617 293</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip, rigger, fly og lignende	3	12 095 400	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	122 758 148	131 487 774
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>134 853 548</b>	<b>131 487 774</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		213 750	213 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>213 750</b>	<b>213 750</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>137 707 071</b>	<b>133 318 817</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	9	5 365 420	4 792 360
<b>Sum varer</b>		<b>5 365 420</b>	<b>4 792 360</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 983 455	5 313 987
Kundefordringer - konsernselskaper	8, 10	282 841	424 245
Andre fordringer - konsernselskaper	8, 10	64 000 000	40 070 385
Andre kortsiktige fordringer		3 946 455	7 314 078
<b>Sum fordringer</b>		<b>75 212 751</b>	<b>53 122 695</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		58 000	65 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>58 000</b>	<b>65 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>80 636 171</b>	<b>57 980 055</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>218 343 242</b>	<b>191 298 872</b>



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	32 513 558	12 348 405
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>32 613 558</b>	<b>12 448 405</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>32 613 558</b>	<b>12 448 405</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 834 600	15 640 066
Leverandørgjeld - konsernselskaper	8, 10	3 439 103	3 550 504
Betalbar skatt	5, 6	7 075 951	3 237 773
Skyldige offentlige avgifter		6 219 283	3 186 783
Annen gjeld - konsernselskaper	8, 10	12 473 452	10 588 884
Annen rentebærende gjeld - konsernselskaper	8, 10	133 549 865	131 511 802
Annen kortsiktig gjeld		13 137 430	11 134 655
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>185 729 684</b>	<b>178 850 467</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>185 729 684</b>	<b>178 850 467</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>218 343 242</b>	<b>191 298 872</b>

Oslo, 19.02.2024

Morten Thorvaldsen  
styrets leder

Kjetil Halvor Smette  
styremedlem

Bengt Håkan Christian Olsson  
styremedlem

Geir Tore Thorvaldsen  
styremedlem



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Følgende prinsipper er anvendt:

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

#### Pensjonsordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

#### 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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

Polar Hotell & 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. Gjeldende skattesats er 22%.

#### Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

#### Hendelser etter balansedagen

Det er ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen, som ikke er regnskapsført i resultatregnskap eller balanse.



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

## Note 1 - Salgsinntekter

Polar Hotell og Restaurantdrift AS driver hotell- og restaurantvirksomhet i Tromsø og Svolvær.

Selskapet selger hotell og restauranttjenester, selskapets virksomheter 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.

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	70 590 027	65 306 847
Arbeidsgiveravgift	4 285 796	4 015 932
Pensjonskostnader	2 393 630	1 725 938
Andre relaterte ytelser	1 842 479	1 199 037
<b>Sum</b>	<b>79 111 931</b>	<b>72 247 755</b>

### Mer om årsverk og lønn

Antall årsverk i 2023 var 125.

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 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.

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler Tall i hele tusen	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Skip, rigger, fly o.l	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	238 728	3 580	0	965	243 273
Tilgang i året	19 470	0	12 543	0	32 013
Avgang i året	0	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>258 198</b>	<b>3 580</b>	<b>12 543</b>	<b>965</b>	<b>275 286</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-107 240	-3 580	0	-864	-111 683
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-135 439	-3 580	-448	-904	-140 371
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>122 758</b>	<b>0</b>	<b>12 095</b>	<b>61</b>	<b>134 915</b>
Årets av- og nedskrivninger	28 200	0	448	41	28 688
Økonomisk levetid	3-10 år	-	14 år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	65 770	64 093
Andre tjenester	10 400	32 200
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>76 170</b>	<b>96 293</b>



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-7 004 049	-5 562 227
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 063 280	-856 045
<b>Skattekostnad</b>	<b>-8 067 329</b>	<b>-6 418 272</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-37 822 176	-29 551 903
Permanente forskjeller	1 152 499	377 939
+/- Endring i midlertidige forskjeller	4 833 090	3 891 115
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	64 000 000	40 000 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>32 163 412</b>	<b>14 717 151</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	-7 004 049	-5 562 227
Betalbar skatt på konsernbidrag	14 080 000	8 800 000
Sum betalbar skatt i balansen	7 075 951	3 237 773

### Mer om skattekostnad

Gjeldende skattesats er 22%.

## Note 6 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-5 952 613	-11 041 426	5 088 813
Omløpsmidler	-919 697	-667 233	-252 464
Gevinst- og tapskonto	-16 296	-13 037	-3 259
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-6 888 606</b>	<b>-11 721 696</b>	<b>4 833 090</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>-6 888 606</b>	<b>-11 721 696</b>	<b>4 833 090</b>
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-1 515 493	-2 578 773	1 063 280

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	12 348 405	0	12 448 405
Årsresultat	0	0	-29 754 847	-29 754 847
Mottatt konsernbidrag	0	49 920 000	0	49 920 000
Andre endringer	0	-29 754 847	29 754 847	0
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>32 513 558</b>	<b>0</b>	<b>32 613 558</b>

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

	2023	2022
Kundefordringer - konsernselskaper	282 841	424 245
Andre fordringer - konsernselskaper	64 000 000	40 070 385
Leverandørgjeld - konsernselskaper	3 439 103	3 550 504
Annen gjeld - konsernselskaper	146 023 317	142 100 686



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

## Note 9 - Varer

Varer	2023	2022
Råvarer og innkjøpte halvfabrikata	3 066 170	2 684 540
Varer under tilvirkning	0	0
Lager av innkjøpte varer	2 299 250	2 107 820
Ferdigvarer	0	0
<b>Sum</b>	<b>5 365 420</b>	<b>4 792 360</b>

## Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Konsernregnskap

#### Morselskapets navn

Thon Holding AS

#### Forretningskontor for morselskapet

Stenersgt. 2, Oslo

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Dette selskapet utarbeider konsernregnskap for Thon Holding Konsernet. Forretningsadressen er: Stenersgata 2, Postboks 489 Sentrum, 0105 Oslo. Ved henvendelse til selskapet vil man få utlevert konsernregnskap.

## Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Thon Hotels AS	100	100,00	Ordinære

### Mer om aksjer og aksjonærer

Thon Hotels AS er et heleid datterselskap av Thon Holding AS, org.nr 938 050 287.

## Note 12 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 13 Hendelser etter balansedagen

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

## Note 14 Fortsatt drift

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Forutsetningen bygger på oppnådde resultater og en forventning om at en usikker markedssituasjon er forbigående. Konsernet som selskapet er en del av vurderes å ha en god finansiell posisjon og antas å kunne tilføre likviditet ved behov.



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

## Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	-37 822 176	-29 551 903
- Periodens betalte skatt	-3 237 773	155 554
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	0	-8 400
+ Ordinære avskrivninger	28 688 416	29 512 646
+/- Endring i varelager	-573 060	-798 990
+/- Endring i kundefordringer	-1 528 064	-497 722
+/- Endring i leverandørgjeld	-5 916 867	8 031 851
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	3 882 306	14 919 943
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-10 031 673	21 451 871
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	32 013 390	54 142 609
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-32 013 390	-54 142 609
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	2 038 063	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	13 309 262
+/- Inn-/utbetalinger av konsernbidrag	40 000 000	46 000 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	42 038 063	32 690 738
= Netto endring i kontanter mv	-7 000	0
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	65 000	65 000
= Kontantbeholdning ved årets utgang	58 000	65 000
<b>Kontantbeholdning mv framkommer slik:</b>		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	58 000	65 000
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	58 000	65 000



**Årsregnskap for**  
**Polar Hotell & Restaurantdrift AS**

938050910

Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	1	82 351 773	79 033 896
Losjinntekt	1	188 072 086	155 742 625
Leieinntekt		10 863 543	10 436 322
Annen driftsinntekt		8 601 389	2 319 570
Gevinst ved avgang anleggsmidler		0	8 400
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>289 888 790</b>	<b>247 540 812</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-35 181 503	-32 224 440
Lønnskostnad	2	-79 111 931	-72 247 755
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-28 688 416	-29 512 646
Annen driftskostnad	4	-178 168 935	-139 802 396
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-321 150 786</b>	<b>-273 787 236</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-31 261 995</b>	<b>-26 246 424</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		720 565	331 727
Annen renteinntekt		57 522	27 410
Annen finansinntekt		105 025	9 783
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>883 112</b>	<b>368 920</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-7 184 095	-3 578 750
Annen rentekostnad		-83 700	-20 930
Annen finanskostnad		-175 497	-74 719
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-7 443 292</b>	<b>-3 674 398</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 560 181</b>	<b>-3 305 479</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-37 822 176</b>	<b>-29 551 903</b>
Skattekostnad	5, 6	8 067 329	6 418 272
<b>Årsresultat</b>		<b>-29 754 847</b>	<b>-23 133 631</b>
<b>Overføringer</b>			
Overføring annen innskutt egenkapital	7	20 165 153	8 066 369
Mottatt konsernbidrag	7, 8	-49 920 000	-31 200 000
<b>Sum overføringer</b>		<b>-29 754 847</b>	<b>-23 133 631</b>



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

## Balanse 31.12

	Note	2023	2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	61 000	101 800
Utsatt skattefordel	5, 6	2 578 773	1 515 493
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 639 773</b>	<b>1 617 293</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Skip, rigger, fly og lignende	3	12 095 400	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	122 758 148	131 487 774
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>134 853 548</b>	<b>131 487 774</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		213 750	213 750
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>213 750</b>	<b>213 750</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>137 707 071</b>	<b>133 318 817</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	9	5 365 420	4 792 360
<b>Sum varer</b>		<b>5 365 420</b>	<b>4 792 360</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		6 983 455	5 313 987
Kundefordringer - konsernselskaper	8, 10	282 841	424 245
Andre fordringer - konsernselskaper	8, 10	64 000 000	40 070 385
Andre kortsiktige fordringer		3 946 455	7 314 078
<b>Sum fordringer</b>		<b>75 212 751</b>	<b>53 122 695</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		58 000	65 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>58 000</b>	<b>65 000</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>80 636 171</b>	<b>57 980 055</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>218 343 242</b>	<b>191 298 872</b>



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

## Balanse 31.12

	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	32 513 558	12 348 405
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>32 613 558</b>	<b>12 448 405</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>32 613 558</b>	<b>12 448 405</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 834 600	15 640 066
Leverandørgjeld - konsernselskaper	8, 10	3 439 103	3 550 504
Betalbar skatt	5, 6	7 075 951	3 237 773
Skyldige offentlige avgifter		6 219 283	3 186 783
Annen gjeld - konsernselskaper	8, 10	12 473 452	10 588 884
Annen rentebærende gjeld - konsernselskaper	8, 10	133 549 865	131 511 802
Annen kortsiktig gjeld		13 137 430	11 134 655
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>185 729 684</b>	<b>178 850 467</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>185 729 684</b>	<b>178 850 467</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>218 343 242</b>	<b>191 298 872</b>

Oslo, 19.02.2024

Morten Thorvaldsen  
styrets leder

Kjetil Halvor Smette  
styremedlem

Bengt Håkan Christian Olsson  
styremedlem

Geir Tore Thorvaldsen  
styremedlem



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938050910

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Følgende prinsipper er anvendt:

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

### Pensjonsordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

### 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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

Polar Hotell & 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. Gjeldende skattesats er 22%.

### Kontantstrøm

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden.

### Hendelser etter balansedagen

Det er ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen, som ikke er regnskapsført i resultatregnskap eller balanse.



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938050910

## Note 1 - Salgsinntekter

Polar Hotell og Restaurantdrift AS driver hotell- og restaurantvirksomhet i Tromsø og Svolvær.

Selskapet selger hotell og restauranttjenester, selskapets virksomheter 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.

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	70 590 027	65 306 847
Arbeidsgiveravgift	4 285 796	4 015 932
Pensjonskostnader	2 393 630	1 725 938
Andre relaterte ytelser	1 842 479	1 199 037
<b>Sum</b>	<b>79 111 932</b>	<b>72 247 754</b>

### Mer om årsverk og lønn

Antall årsverk i 2023 var 125.

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

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

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler Tall i hele tusen	Tomter, Driftsløse bygninger e, og annen fast eiendom		Skip, rigger, fly o.l	Immaterielle eiendeler	Sum
	inventar o.l	eiendom			
Anskaffelseskost pr 01.01	238 728	3 580	0	965	243 273
Tilgang i året	19 470	0	12 543	0	32 013
Avgang i året	0	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>258 198</b>	<b>3 580</b>	<b>12 543</b>	<b>965</b>	<b>275 286</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-107 240	-3 580	0	-864	-111 683
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-135 439	-3 580	-448	-904	-140 371
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>122 758</b>	<b>0</b>	<b>12 095</b>	<b>61</b>	<b>134 915</b>
Årets av- og nedskrivninger	28 200	0	448	41	28 688
Økonomisk levetid	3-10 år	-	14 år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	65 770	64 093
Andre tjenester	10 400	32 200
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>76 170</b>	<b>96 293</b>



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938050910

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-7 004 049	-5 562 227
+/- Endringer i utsatt skattefordel	-1 063 280	-856 045
<b>Skattekostnad</b>	<b>-8 067 329</b>	<b>-6 418 272</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-37 822 176	-29 551 903
Permanente forskjeller	1 152 499	377 939
+/- Endring i midlertidige forskjeller	4 833 090	3 891 115
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	64 000 000	40 000 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>32 163 412</b>	<b>14 717 151</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	-7 004 049	-5 562 227
Betalbar skatt på konsernbidrag	14 080 000	8 800 000
Sum betalbar skatt i balansen	7 075 951	3 237 773

### Mer om skattekostnad

Gjeldende skattesats er 22%.

## Note 6 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-5 952 613	-11 041 426	5 088 813
Omløpsmidler	-919 697	-667 233	-252 464
Gevinst- og tapskonto	-16 296	-13 037	-3 259
Netto forskjeller	-6 888 606	-11 721 696	4 833 090
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>-6 888 606</b>	<b>-11 721 696</b>	<b>4 833 090</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>-1 515 493</b>	<b>-2 578 773</b>	<b>1 063 280</b>

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	12 348 405	0	12 448 405
Årsresultat	0	0	-29 754 847	-29 754 847
Mottatt konsernbidrag	0	49 920 000	0	49 920 000
Andre endringer	0	-29 754 847	29 754 847	0
Egenkapital 31.12.2023	100 000	32 513 558	0	32 613 558

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

	2023	2022
Kundefordringer - konsernselskaper	282 841	424 245
Andre fordringer - konsernselskaper	64 000 000	40 070 385
Leverandørgjeld - konsernselskaper	3 439 103	3 550 504
Annen gjeld - konsernselskaper	146 023 317	142 100 686



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938050910

## Note 9 - Varer

Varer	2023	2022
Råvarer og innkjøpte halvfabrikata	3 066 170	2 684 540
Varer under tilvirkning	0	0
Lager av innkjøpte varer	2 299 250	2 107 820
Ferdigvarer	0	0
<b>Sum</b>	<b>5 365 420</b>	<b>4 792 360</b>

## Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Konsernregnskap

#### Morselskapets navn

Thon Holding AS

#### Forretningskontor for morselskapet

Stenersgt. 2, Oslo

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Dette selskapet utarbeider konsernregnskap for Thon Holding Konsernet. Forretningsadressen er: Stenersgata 2, Postboks 489 Sentrum, 0105 Oslo. Ved henvendelse til selskapet vil man få utlevert konsernregnskap.

## Note 11 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Thon Hotels AS	100	100	Ord. aksjer

### Mer om aksjer og aksjonærer

Thon Hotels AS er et heleid datterselskap av Thon Holding AS, org.nr 938 050 287.

## Note 12 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 13 Hendelser etter balansedagen

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

## Note 14 Fortsatt drift

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Forutsetningen bygger på oppnådde resultater og en forventning om at en usikker markedssituasjon er forbigående. Konsernet som selskapet er en del av vurderes å ha en god finansiell posisjon og antas å kunne tilføre likviditet ved behov.



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938 050 910

### Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	-37 822 176	-29 551 903
- Periodens betalte skatt	-3 237 773	155 554
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	0	-8 400
+ Ordinære avskrivninger	28 688 416	29 512 646
+/- Endring i varelager	-573 060	-798 990
+/- Endring i kundefordringer	-1 528 064	-497 722
+/- Endring i leverandørgjeld	-5 916 867	8 031 851
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	3 882 306	14 919 943
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-10 031 673	21 451 871
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	32 013 390	54 142 609
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-32 013 390	-54 142 609
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	2 038 063	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	13 309 262
+/- Inn-/utbetalinger av konsernbidrag	40 000 000	46 000 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	42 038 063	32 690 738
= Netto endring i kontanter mv	-7 000	0
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	65 000	65 000
= Kontantbeholdning ved årets utgang	58 000	65 000
<b>Kontantbeholdning mv framkommer slik:</b>		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	58 000	65 000
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	58 000	65 000



Polar Hotell & Restaurantdrift AS  
938050910

## Årsberetning

### Virksomhetens art og hvor den drives

Polar Hotell og Restaurantdrift AS driver hotell- og restaurantvirksomhet i Tromsø og Svolvær. I sommer ble det åpnet badstu på flytebrygge i tilknytning til Thon Hotel Svolvær.

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

Selskapet er en del av Thon Holding konsernet som har en sterk finansiell stilling, og selskapets gjeld er konsernintern. Hotellene er en del av Thon Hotels kjeden som har ca. 70 hoteller i inn- og utland og konseptet vurderes som solid.

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Forutsetningen bygger på en forventning om at en usikker markedssituasjon er forbigående. Konsernet som selskapet er en del av, vurderes å ha en god finansiell posisjon og antas å kunne tilføre likviditet ved behov.

Selskapets driftsinntekter utgjorde kr.289 888 790, sammenlignet med kr. 247 540 812 i 2022 og selskapets resultat før skatt utgjorde kr. -37 822 176 mot kr -29 551 903 i fjor.

Kontantstrøm tilført fra årets virksomhet utgjorde i 2023 kr. - 10 031 673 , og selskapets investeringer i varige driftsmidler utgjorde kr. 32 013 390.

### Finansielle forhold

Pr. 31.12 2023 utgjorde selskapets bokførte egenkapital kr. 32 613 558, det vil si en egenkapital-andel på 15%.

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:** Risikoen 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.

### Arbeidsmiljø

Sykefraværet utgjorde 5,9 % i 2023 mot 5,6 % i 2022. 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 arbeidsmiljøet 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

Redegjørelsesplikten knyttet til likestilling og ikke-diskriminering etter Likestillings- og diskrimineringsloven § 26 er offentliggjort på hjemmesiden til konsernet som selskapet er en del av, [www.olavthon.no](http://www.olavthon.no)

I 2023 er det utført 65 årsverk av kvinner og 60 årsverk av menn i selskapet. Selskapets styre består av menn.



## **Polar Hotell & Restaurantdrift AS** **938050910**

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

## **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 bedrifter i selskapet er sertifisert av Miljøfyrtårn.

## **Styreansvarsforsikring**

Selskapet har tegnet forsikring for styrets medlemmer for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

## **Fremtidsutsikter**

Ved avleggelsen av regnskapet er det forventninger om svakere vekst i norsk økonomi fremover. Til tross for dette er arbeidsledigheten lav, og lønnsveksten relativt høy. Prisveksten har avtatt noe, men er fortsatt vesentlig høyere enn Norges Banks inflasjonsmål.

For å dempe den økende inflasjonen har Norges Bank de siste to årene økt styringsrenten fra 0 % til 4,50 %, og signaliserer at renten trolig blir holdt på dette nivået en god stund fremover. Stor geopolitisk usikkerhet, vedvarende høy inflasjon, svak kronekurs og et høyt rentenivå bidrar til usikkerhet om den økonomiske utviklingen både i Norge og globalt i tiden fremover.

Svakere privatøkonomi og økt økonomisk usikkerhet i Norge og internasjonalt, antas å svekke hotellmarkedet i tiden fremover. Effekten vil motsvares av en svak kronekurs, som kan gi norsk reiseliv en positiv effekt. 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.

## **Disponering av årsresultatet**

Styret foreslår at årsresultatet disponeres slik:

Konsernbidrag mottatt	kr. -49 920 000
Overført til annen egenkapital	kr. 20 165 153
Totalt	kr. -29 754 847

**SIGNATURES**

This documents contains 11 pages before this page  
Dokumentet inneholder 11 sider før denne siden

**ALLEKIRJOITUKSET**

Tämä asiakirja sisältää 11 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 11 sider før denne side

**UNDERSKRIFTER****SIGNATURER**

Detta dokument inneholder 11 sider före denna sida

**UNDERSKRIFTER****Morten Thorvaldsen**

40497931-4104-4075-1045-41044475201 | 2024-03-16 16:52:03 UTC+02:00  
BarnID: 52638008-4d8f-4230-ad25-003263021164 | NO

**Bengt Håkan Christian Olsson**

24011220-3011-4076-4010-470407615201a | 2024-03-10 16:59:03 UTC+02:00  
BarnID: 52638008-4d8f-4230-ad25-003263021164 | NO

**Kjetil Halvor Smette**

41451720-4015-4150-4061-404704011107 | 2024-03-11 16:30:10 UTC+02:00  
BarnID: 22715204-1560-4781-9610-80694011054 | NO

**Geir Tore Thorvaldsen**

40497931-4104-4075-1045-41044475201 | 2024-03-16 17:25:31 UTC+02:00  
BarnID: 52638008-4d8f-4230-ad25-003263021164 | 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/1c352d45-e8ef-445d-9228-63dc6b0a1be0>

visma sign  
[www.vismasign.com](http://www.vismasign.com)



Munkedamsveien 45  
PO Box 1704 Vika  
0121 Oslo  
Norway  
www.bdo.no

## 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 2023,
- Resultatregnskap 2023
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets 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

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."

**Lie, Erik Helge**

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5995-4-155606

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-25 17:31:07 UTC



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>