



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 458 756  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KANALFERIE AS  
Forretningsadresse: Paulus' plass 2A  
0554 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Martin G Alfonzo Legarra  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

### 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, 04.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 706 471	2 161 320
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 706 471</b>	<b>2 161 320</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		739 554	593 438
Lønnskostnad	2	1 809 589	1 304 466
Avskrivning	3	2 866	
Annen driftskostnad		192 795	170 538
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 744 804</b>	<b>2 068 442</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-38 333</b>	<b>92 878</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		422	100
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>422</b>	<b>100</b>
Annen finanskostnad		205	204
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>205</b>	<b>204</b>
<b>Netto finans</b>		<b>217</b>	<b>-104</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-38 116</b>	<b>92 774</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-5 038	22 346
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-33 078</b>	<b>70 428</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-33 078</b>	<b>70 428</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	-33 078	70 428
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-33 078</b>	<b>70 428</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	9 574	4 536
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 574</b>	<b>4 536</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	12 768	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 768</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 342</b>	<b>4 536</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>19 571</b>	<b>17 077</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		45 450	55 021
Andre fordringer			21 116
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 450</b>	<b>76 137</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>523 087</b>	<b>487 913</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>588 108</b>	<b>581 127</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>610 450</b>	<b>585 663</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	89 400	122 478
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>89 400</b>	<b>122 478</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>189 400</b>	<b>222 478</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		28 192	41 454
Betalbar skatt	4		21 213
Skyldige offentlige avgifter		229 954	166 679
Annen kortsiktig gjeld		162 904	133 839
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>421 050</b>	<b>363 185</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>421 050</b>	<b>363 185</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>610 450</b>	<b>585 663</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 595661

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 458 756  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KANALFERIE AS  
Forretningsadresse: Paulus' plass 2A  
0554 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Martin G Alfonzo Legarra  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.07.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 995 458 756  
KANALFERIE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 706 471	2 161 320
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 706 471</b>	<b>2 161 320</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		739 554	593 438
Lønnskostnad	2	1 809 589	1 304 466
Avskrivning	3	2 866	
Annen driftskostnad		192 795	170 538
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 744 804</b>	<b>2 068 442</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-38 333</b>	<b>92 878</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		422	100
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>422</b>	<b>100</b>
Annen finanskostnad		205	204
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>205</b>	<b>204</b>
<b>Netto finans</b>		<b>217</b>	<b>-104</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-5 038	22 346
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-33 078</b>	<b>70 428</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-33 078</b>	<b>70 428</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	-33 078	70 428
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-33 078</b>	<b>70 428</b>



Organisasjonsnr: 995 458 756  
KANALFERIE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	9 574	4 536
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 574</b>	<b>4 536</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	12 768	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>12 768</b>	

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 342</b>	<b>4 536</b>
--------------------------	--	---------------	--------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>		<b>19 571</b>	<b>17 077</b>
------------------	--	---------------	---------------

##### Fordringer

Kundefordringer		45 450	55 021
Andre fordringer			21 116
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 450</b>	<b>76 137</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>523 087</b>	<b>487 913</b>
--	--	----------------	----------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>588 108</b>	<b>581 127</b>
-------------------------	--	----------------	----------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>610 450</b>	<b>585 663</b>
----------------------	--	----------------	----------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	89 400	122 478
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>89 400</b>	<b>122 478</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>189 400</b>	<b>222 478</b>
------------------------	--	----------------	----------------

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
-----------------------------	--	----------	----------

#### Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld		28 192	41 454
Betalbar skatt	4		21 213
Skyldige offentlige avgifter		229 954	166 679
Annen kortsiktig gjeld		162 904	133 839
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>421 050</b>	<b>363 185</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>421 050</b>	<b>363 185</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>610 450</b>	<b>585 663</b>



Organisasjonsnr: 995 458 756  
KANALFERIE AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
6

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Helle Ofrim Bengtson	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Martin Geronimo Alfonzo Legarra	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1532385.00	1119526.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	226038.00	163847.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38879.00	15457.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12287.00	5636.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1809589.00	1304466.00

**Note**

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

**Ytelser til daglig leder**

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





**Kanalferie AS**  
Org.nr: 995 458 756

---

## Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Pemmo Dokumentnøkkel: TDD0F-88GDH-11VN2-HHJWC-LQC5S-VF-4#F



### Kanalferie AS

Org.nr: 995 458 756

#### Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 706 471	2 161 320
Sum driftsinntekter		<u>2 706 471</u>	<u>2 161 320</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		739 554	593 438
Lønnskostnad	2	1 809 589	1 304 466
Avskrivning	3	2 866	0
Annen driftskostnad		192 795	170 538
Sum driftskostnader		<u>2 744 804</u>	<u>2 068 442</u>
Driftsresultat		<u>-38 333</u>	<u>92 878</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		422	100
Annen finanskostnad		205	204
Netto finansposter		<u>217</u>	<u>-104</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-38 116</u>	<u>92 774</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-5 038</u>	<u>22 346</u>
Årsresultat		<u>-33 078</u>	<u>70 428</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-33 078</u>	<u>70 428</u>
Sum disponert		<u>-33 078</u>	<u>70 428</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: TDD0F-88GDH-11VN2-HHJWC-LQCS5-VF4MF



## Kanalferie AS

Org.nr: 995 458 756

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	9 574	4 536
Sum immaterielle eiendeler		9 574	4 536
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	12 768	0
Sum varige driftsmidler		12 768	0
Sum anleggsmidler		22 342	4 536
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		19 571	17 077
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		45 450	55 021
Andre fordringer		0	21 116
Sum fordringer		45 450	76 137
Bankinnskudd, kontanter og lignende		523 087	487 913
Sum omløpsmidler		588 108	581 127
Sum eiendeler		610 450	585 663

Pemneo Dokumentnøkkel: TDD0F-88GDH-11VN2-HHJWC-LQCS5-VF44F



### Kanalferie AS

Org.nr: 995 458 756

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	89 400	122 478
Sum opptjent egenkapital		89 400	122 478
Sum egenkapital		189 400	222 478
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		28 192	41 454
Betalbar skatt	4	0	21 213
Skyldige offentlige avgifter		229 954	166 679
Annen kortsiktig gjeld		162 904	133 839
Sum kortsiktig gjeld		421 050	363 185
Sum gjeld		421 050	363 185
Sum egenkapital og gjeld		610 450	585 663

Oslo, 24. juni 2024

**Martin Geronimo Alfonzo Legarra**  
Daglig leder/styremedlem

**Helle Ofrim Begtson**  
Styreleder

Pemneo Dokumentnøkkel: TDD0F-88GDH-11VN2-HHJWC-LQCS5-VF44F



## Kanalferie AS

Org.nr: 995 458 756

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varebeholdninger*

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

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



### Kanalferie AS

Org.nr: 995 458 756

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 532 385	1 119 526
Arbeidsgiveravgift	226 038	163 847
Pensjonskostnader	38 879	15 457
Andre personalkostnader	12 287	5 636
Sum	<u>1 809 589</u>	<u>1 304 466</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

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

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Tilgang kjøpte driftsmidler	15 634	15 634
Anskaffelseskost 31.12.2023	15 634	15 634
Akk.avskrivning 31.12.2023	-2 866	-2 866
Balanseført pr. 31.12.2023	12 768	12 768
Årets avskrivninger	2 866	2 866
Avskrivningsplan	Saldo 20%	

Pemneo Dokumentnøkkel: TDD0F-88GDH-11VN2-HHJWC-LQCS-VF-4F



### Kanalferie AS

Org.nr: 995 458 756

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Betalbar skatt	0	21 213
Endring utsatt skatt	-5 038	1 133
Årets totale skattekostnad	<u>-5 038</u>	<u>22 346</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 <b>2023</b>	 <b>2022</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-38 116	92 774
Permanente forskjeller	15 216	8 801
Endring i midlertidige forskjeller	-4 384	-5 154
Årets skattegrunnlag	<u>-27 284</u>	<u>96 421</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	21 213
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 <b>2023</b>	 <b>2022</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-16 232	-20 616
Sum	<u>-16 232</u>	<u>-20 616</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-27 284</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-43 516</u>	<u>-20 616</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-9 574	-4 536

#### Note 5 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2023	100 000	122 478	222 478
Årsresultat	0	-33 078	-33 078
Egenkapital 31.12.2023	<u>100 000</u>	<u>89 400</u>	<u>189 400</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: TDD0F-88GDH-11VN2-HHJWC-LQCS5-VF4MF



## Kanalferie AS

Org.nr: 995 458 756

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Helle Ofrim Bengtson, Styrets leder	50	50 %	50 %
Martin Geronimo Alfonzo Legarra, Styremedlem/Daglig leder	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %



## 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."

### Bengtson, Helle Ofrim

Styreleder

På vegne av: Kanalferie AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-2034707

IP: 171.23.xxx.xxx

2024-06-28 09:38:00 UTC



### Alfonzo Legarra, Martin Geronimo

Daglig leder

På vegne av: Kanalferie AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1836239

IP: 2.151.xxx.xxx

2024-06-28 15:45:52 UTC



### Alfonzo Legarra, Martin Geronimo

Styremedlem

På vegne av: Kanalferie AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1836239

IP: 2.151.xxx.xxx

2024-06-28 15:45:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TDD0F-88GDH-11VN2-HHJWC-LQC5S-VF-44F

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>



## Kanalferie AS

Org.nr: 995 458 756

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varebeholdninger*

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

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



## Kanalferie AS

Org.nr: 995 458 756

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger	1 532 385	1 119 526
Arbeidsgiveravgift	226 038	163 847
Pensjonskostnader	38 879	15 457
Andre personalkostnader	12 287	5 636
Sum	<u>1 809 589</u>	<u>1 304 466</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

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

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.</b>	<b>Sum</b>
Tilgang kjøpte driftsmidler	15 634	15 634
Anskaffelseskost 31.12.2023	15 634	15 634
Akk.avskrivning 31.12.2023	-2 866	-2 866
Balanseført pr. 31.12.2023	12 768	12 768
Årets avskrivninger	2 866	2 866
Avskrivningsplan	Saldo 20%	



## Kanalferie AS

Org.nr: 995 458 756

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Betalbar skatt	0	21 213
Endring utsatt skatt	-5 038	1 133
Årets totale skattekostnad	<u>-5 038</u>	<u>22 346</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 <b>2023</b>	 <b>2022</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-38 116	92 774
Permanente forskjeller	15 216	8 801
Endring i midlertidige forskjeller	-4 384	-5 154
Årets skattegrunnlag	<u>-27 284</u>	<u>96 421</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	21 213
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 <b>2023</b>	 <b>2022</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-16 232	-20 616
Sum	<u>-16 232</u>	<u>-20 616</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-27 284</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-43 516</u>	<u>-20 616</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-9 574	-4 536

#### Note 5 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2023	100 000	122 478	222 478
Årsresultat	0	-33 078	-33 078
Egenkapital 31.12.2023	<u>100 000</u>	<u>89 400</u>	<u>189 400</u>



## Kanalferie AS

Org.nr: 995 458 756

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Helle Ofrim Bengtson, Styrets leder	50	50 %	50 %
Martin Geronimo Alfonzo Legarra, Styremedlem/Daglig leder	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %

---