



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Teodor Koritzinsky Luisa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 239 728	30 933 151
Annen driftsinntekt		-993 168	1 215 435
Sum inntekter		41 246 560	32 148 587
Kostnader			
Varekostnad		2 618 823	1 804 159
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	10 798 967	8 811 308
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	267 391	265 871
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		377 946	377 946
Annen driftskostnad	6	24 105 545	18 674 405
Sum kostnader		38 168 672	29 933 689
Driftsresultat		3 077 888	2 214 897
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		342	43
Sum finansinntekter		342	43
Annen rentekostnad		156 829	213 681
Sum finanskostnader		156 829	213 681
Netto finans		-156 487	-213 638
Ordinært resultat før skattekostnad		2 921 401	2 001 259
Skattekostnad		646 547	441 054
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 274 854	1 560 205
Årsresultat		2 274 854	1 560 205
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 750 000	
Annen egenkapital		524 854	1 560 205
Sum overføringer og disponeringer		2 274 854	1 560 205



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 875 115	1 679 066
Sum varige driftsmidler		1 875 115	1 679 066
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer	7, 8	4 220 397	4 598 343
Sum finansielle anleggsmidler		4 220 397	4 598 343
Sum anleggsmidler		6 095 512	6 277 409
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		99 573	108 412
Sum varer		99 573	108 412
Fordringer			
Kundefordringer		1 161 857	579 928
Andre fordringer	7	2 825 105	1 059 790
Konsernfordringer	9	2 334 321	634 321
Sum fordringer		6 321 283	2 274 039
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 400 225	2 415 480
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 400 225	2 415 480
Sum omløpsmidler		8 821 082	4 797 932
SUM EIENDELER		14 916 594	11 075 341

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 165 aksjer à kr 100,00)	10	116 500	116 500
Overkurs		1 811 384	1 811 384
Sum innskutt egenkapital		1 927 884	1 927 884
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 388 099	1 863 245
Sum opptjent egenkapital		2 388 099	1 863 245
Sum egenkapital		4 315 983	3 791 129
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		93 971	76 076
Sum avsetninger for forpliktelser		93 971	76 076
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 436 997	2 763 539
Sum annen langsiktig gjeld		2 436 997	2 763 539
Sum langsiktig gjeld		2 530 968	2 839 615
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 091 042	1 657 267
Betalbar skatt		628 652	409 266
Skyldige offentlige avgifter		983 663	1 074 775
Utbytte		1 750 000	
Annen kortsiktig gjeld		3 616 286	1 303 289
Sum kortsiktig gjeld		8 069 643	4 444 597
Sum gjeld		10 600 611	7 284 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 916 594	11 075 341



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 377256

Enheten

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

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: Teodor Koritzinsky Luisa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 13.05.2023



Organisasjonsnr: 917 459 444
COMFORT HOTEL PORSGRUNN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 239 728	30 933 151
Annen driftsinntekt		-993 168	1 215 435
Sum inntekter		41 246 560	32 148 587
Kostnader			
Varekostnad		2 618 823	1 804 159
Lønnskostnad	1, 2, 3,	10 798 967	8 811 308
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	267 391	265 871
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		377 946	377 946
Annen driftskostnad	6	24 105 545	18 674 405
Sum kostnader		38 168 672	29 933 689
Driftsresultat		3 077 888	2 214 897
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		342	43
Sum finansinntekter		342	43
Annen rentekostnad		156 829	213 681
Sum finanskostnader		156 829	213 681
Netto finans		-156 487	-213 638
Ordinært resultat før skattekostnad		2 921 401	2 001 259
Skattekostnad		646 547	441 054
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 274 854	1 560 205
Årsresultat		2 274 854	1 560 205
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 750 000	
Annen egenkapital		524 854	1 560 205
Sum overføringer og disponeringer		2 274 854	1 560 205



Organisasjonsnr: 917 459 444
COMFORT HOTEL PORSGRUNN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 875 115	1 679 066
Sum varige driftsmidler		1 875 115	1 679 066
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer	7, 8	4 220 397	4 598 343
Sum finansielle anleggsmidler		4 220 397	4 598 343
Sum anleggsmidler		6 095 512	6 277 409
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		99 573	108 412
Sum varer		99 573	108 412
Fordringer			
Kundefordringer		1 161 857	579 928
Andre fordringer	7	2 825 105	1 059 790
Konsernfordringer	9	2 334 321	634 321
Sum fordringer		6 321 283	2 274 039
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 400 225	2 415 480
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 400 225	2 415 480
Sum omløpsmidler		8 821 082	4 797 932
SUM EIENDELER		14 916 594	11 075 341
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 165 aksjer à kr 100,00)	10	116 500	116 500
Overkurs		1 811 384	1 811 384
Sum innskutt egenkapital		1 927 884	1 927 884



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	2 388 099	1 863 245
Sum opptjent egenkapital	2 388 099	1 863 245
Sum egenkapital	4 315 983	3 791 129
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	93 971	76 076
Sum avsetninger for forpliktelseser	93 971	76 076
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 2 436 997	2 763 539
Sum annen langsiktig gjeld	2 436 997	2 763 539
Sum langsiktig gjeld	2 530 968	2 839 615
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 091 042	1 657 267
Betalbar skatt	628 652	409 266
Skyldige offentlige avgifter	983 663	1 074 775
Utbytte	1 750 000	
Annen kortsiktig gjeld	3 616 286	1 303 289
Sum kortsiktig gjeld	8 069 643	4 444 597
Sum gjeld	10 600 611	7 284 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	14 916 594	11 075 341



Organisasjonsnr: 917 459 444
COMFORT HOTEL FORSGRUNN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Fortsatt drift Selskapets årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener det er gode forutsetninger for en sunn og god drift i selskapet for årene som kommer, da man ser at



markedet er på full fart tilbake i 2022 og videre inn i 2023. Det bekreftes herved at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

16.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8996282.00	7759529.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1422576.00	1226480.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	163824.00	150107.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	216285.00	-324809.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10798967.00	8811307.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2105881.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1545439.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1060000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2591320.00	



Samlede av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-716205.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
1875115.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
267391.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
2334321.00 634321.00

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets



Se eventuelle andre vedlegg.



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

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Comfort Hotel Porsgrunn AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Comfort Hotel Porsgrunn AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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

Stein Knutsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: Y8EBD-DDJWS-SS75A-0D10F-JAVOF-QEL50



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stein Knutsen

Oppdragsansvarlig revisor

Serienummer: 9578-5997-4-3697307

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-26 19:26:40 UTC



Penneo DokumentInokkelt: Y8EBD-DDJWS-SS75A-0D10F-JAVOE-QEL50

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>



Noter 2022

COMFORT HOTEL PORSGRUNN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Fortsatt drift

Selskapets årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret mener det er gode forutsetninger for en sunn og god drift i selskapet for årene som kommer, da man ser at markedet er på full fart tilbake i 2022 og videre inn i 2023. Det bekreftes herved at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	8 996 282	7 759 529
Arbeidsgiveravgift	1 422 576	1 226 480
Pensjonskostnader	163 824	150 107
Andre ytelser / Refusjoner	216 285	(324 809)
Sum	10 798 967	8 811 307

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	271 490	0	154 323

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 16 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 105 881
Tilgang i året	1 545 439
Avgang i året	(1 060 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 591 320
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(716 205)
Balansført verdi 31.12.2022	1 875 115
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	267 391

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	127 597	109 360
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	127 597	109 360



Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 4 220 397

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 334 321	634 321

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 165	100,00	116 500,00
Sum	1 165		116 500,00

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

Note 11 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	190 565
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 436 997
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	3 136 545

Mer om gjeld

Frivillig pant: Sparebank1 Sørøst-Norge har pant i varer, driftstilbehør og kundefordringer på toalt 10 millioner NOK. Santander Consumer Bank AS har salgspant i Audi A4 på totalt kr. 349 790,-. DNB har salgspant i Porsche Taycan på totalt kr. 1 084 995,-.