



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 472 455  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NEDRE KALBAKKVEI 90 AS  
Forretningsadresse: Grenseveien 73  
0663 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: Tariq Mahmood  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

### 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, 15.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 340 793	1 623 396
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 340 793</b>	<b>1 623 396</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 717	64 000
Annen driftskostnad		1 090 523	1 335 080
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 154 240</b>	<b>1 399 080</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>186 553</b>	<b>224 316</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	585 000	423 000
Annen renteinntekt		1 868	200
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>586 868</b>	<b>423 200</b>
Annen rentekostnad		825 910	556 418
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>825 910</b>	<b>556 418</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-239 042</b>	<b>-133 218</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-52 489</b>	<b>91 098</b>
Skattekostnad på resultat	5	-11 438	20 081
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-41 051</b>	<b>71 017</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-41 051</b>	<b>71 017</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-41 051</b>	<b>71 017</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-41 051</b>	<b>71 017</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-41 051	
Avsatt til annen egenkapital			71 017



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum overføringer og disponeringer		-41 051	71 017



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	3 144 000	3 207 717
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3, 7	<b>3 144 000</b>	<b>3 207 717</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	12 196 607	12 011 607
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 196 607</b>	<b>12 011 607</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 340 607</b>	<b>15 219 324</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		134 636	
<b>Sum fordringer</b>		<b>134 636</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		77 911	243 791
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>77 911</b>	<b>243 791</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>212 547</b>	<b>243 791</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 553 154</b>	<b>15 463 115</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	160 000	160 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital		1 808 781	1 808 781
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 968 781</b>	<b>1 968 781</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		142 911	101 860
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-142 911</b>	<b>-101 860</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>1 825 870</b>	<b>1 866 921</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	252 413	267 694
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>252 413</b>	<b>267 694</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 176 605	12 176 605
Langsiktig konserngjeld	4	1 000 000	800 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 176 605</b>	<b>12 976 605</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>13 429 018</b>	<b>13 244 299</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		286 702	182 671
Betalbar skatt	5	3 843	118 520
Skyldig offentlige avgifter		7 721	50 704
Annen kortsiktig gjeld	4		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>298 266</b>	<b>351 895</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 727 284</b>	<b>13 596 194</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 553 154</b>	<b>15 463 115</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 624997

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 472 455  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NEDRE KALBAKKVEI 90 AS  
Forretningsadresse: Grenseveien 73  
0663 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: Tariq Mahmood  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

#### Revisjon

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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 979 472 455  
NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 340 793	1 623 396
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 340 793</b>	<b>1 623 396</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 717	64 000
Annen driftskostnad		1 090 523	1 335 080
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 154 240</b>	<b>1 399 080</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>186 553</b>	<b>224 316</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	585 000	423 000
Annen renteinntekt		1 868	200
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>586 868</b>	<b>423 200</b>
Annen rentekostnad		825 910	556 418
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>825 910</b>	<b>556 418</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-239 042</b>	<b>-133 218</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	5	-11 438	20 081
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-41 051</b>	<b>71 017</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-41 051</b>	<b>71 017</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-41 051</b>	<b>71 017</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-41 051</b>	<b>71 017</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-41 051	
Avsatt til annen egenkapital			71 017
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-41 051</b>	<b>71 017</b>



Organisasjonsnr: 979 472 455  
NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	3 144 000	3 207 717
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 7</b>	<b>3 144 000</b>	<b>3 207 717</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	12 196 607	12 011 607
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 196 607</b>	<b>12 011 607</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 340 607</b>	<b>15 219 324</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		134 636	
<b>Sum fordringer</b>		<b>134 636</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		77 911	243 791
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>77 911</b>	<b>243 791</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>212 547</b>	<b>243 791</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 553 154</b>	<b>15 463 115</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	160 000	160 000
Beholdning av egne aksjer	8		



Annen innskutt egenkapital		1 808 781	1 808 781
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 968 781</b>	<b>1 968 781</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		142 911	101 860
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-142 911</b>	<b>-101 860</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1 825 870</b>	<b>1 866 921</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	252 413	267 694
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>252 413</b>	<b>267 694</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	12 176 605	12 176 605
Langsiktig konserngjeld	4	1 000 000	800 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 176 605</b>	<b>12 976 605</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>13 429 018</b>	<b>13 244 299</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		286 702	182 671
Betalbar skatt	5	3 843	118 520
Skyldig offentlige avgifter		7 721	50 704
Annen kortsiktig gjeld	4		
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>298 266</b>	<b>351 895</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 727 284</b>	<b>13 596 194</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 553 154</b>	<b>15 463 115</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 979 472 455  
NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Årsregnskap 2023

## Nedre Kalbakkvei 90 AS

Resultatregskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning

Org.nr.: 979 472 455



## RESULTATREGNSKAP

NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		1 340 793	1 623 396
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 340 793</b>	<b>1 623 396</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 717	64 000
Annen driftskostnad		1 090 523	1 335 080
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 154 240</b>	<b>1 399 080</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>186 553</b>	<b>224 316</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	585 000	423 000
Annen renteinntekt		1 868	200
Annen rentekostnad		825 910	556 418
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-239 042</b>	<b>-133 218</b>
Resultat før skattekostnad		-52 489	91 098
Skattekostnad på resultat	5	-11 438	20 081
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>-41 051</b>	<b>71 017</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	71 017
Overført til udekket tap		41 051	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-41 051</b>	<b>71 017</b>



### BALANSE

#### NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	3 144 000	3 207 717
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3, 7</b>	<b>3 144 000</b>	<b>3 207 717</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	12 196 607	12 011 607
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>12 196 607</b>	<b>12 011 607</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 340 607</b>	<b>15 219 324</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		134 636	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>134 636</b>	<b>0</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		77 911	243 791
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>212 547</b>	<b>243 791</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>15 553 154</b>	<b>15 463 115</b>



### BALANSE

#### NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	8	160 000	160 000
Annen innskutt egenkapital		1 808 781	1 808 781
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>1 968 781</strong>	<strong>1 968 781</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Udekket tap		-142 911	-101 860
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>-142 911</strong>	<strong>-101 860</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>6</strong>	<strong>1 825 870</strong>	<strong>1 866 921</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</strong>			
Utsatt skatt	5	252 413	267 694
<strong>Sum avsetning for forpliktelser</strong>		<strong>252 413</strong>	<strong>267 694</strong>
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	12 176 605	12 176 605
Langsiktig konserngjeld	4	1 000 000	800 000
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>13 176 605</strong>	<strong>12 976 605</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		286 702	182 671
Betalbar skatt	5	3 843	118 520
Skyldig offentlige avgifter		7 721	50 704
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>298 266</strong>	<strong>351 895</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>13 727 284</strong>	<strong>13 596 194</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>15 553 154</strong>	<strong>15 463 115</strong>

Oslo, 29.05.2024

Styret i Nedre Kalbakkvei 90 AS

Tariq Mahmood  
styreleder

Nasir Mahmood  
styremedlem



NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

979 472 455

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Konsolidering

Konsernet omfatter morselskapet Oslo Eiendomssenter AS og datterselskaper hvor selskapet har kontrollerende eierinteresser. Konsernregnskapet viser konsernets økonomiske resultat når konsernselskapene betraktes som én regnskapsmessig enhet.

Selskapet er en del av et konsern. Konsernspissen Mahmood Holding følger regler for øvrige foretak.

Konsernspissen utarbeider konsernregnskap og selskapet inngår i konsolideringen. Konsernspissen har forretningsadresse i Grenseveien 73, 0663 Oslo

Ved konsolideringen av morselskapet med datterselskapene er morselskapets eierandel i datterselskapene erstattet med disse selskapenes eiendeler og gjeld, gruppert etter de samme prinsipper som i morselskapets regnskap. Interne fordringer og gjeld mellom konsernregnskapene er eliminert ved konsolideringen. Det samme gjelder salg og kjøp innen konsernet, samt øvrige interne resultatelementer.

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### FORDRINGER

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

### Note 2 Lønnskostnader

Nedre Kalbakkvei 90 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

SIDE 5



NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

979 472 455

## Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	4 802 329	4 802 329
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>4 802 329</b>	<b>4 802 329</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 658 329	1 658 329
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>3 144 000</b>	<b>3 144 000</b>
Årets ordinære avskrivninger	63 717	63 717
Økonomisk levetid	75 år	

## Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	11 696 607	11 511 607
Andre kortsiktige fordringer konsern	500 000	500 000
<b>Sum</b>	<b>12 196 607</b>	<b>12 011 607</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	1 000 000	800 000
<b>Sum</b>	<b>1 000 000</b>	<b>800 000</b>

Alle mellomværender i konsernet med mor renteberegnes med sats 6,5% p.a.

## Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 843	0
Endring i utsatt skattefordel	-15 281	20 081
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-11 438</b>	<b>20 081</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-52 489	91 098
Permanente forskjeller	498	180
Endring i midlertidige forskjeller	69 457	447 448
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>17 466</b>	<b>538 726</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 843	118 520
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>3 843</b>	<b>118 520</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler,

NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

SIDE 6



## NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

979 472 455

spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 685 876	1 676 790	-9 086
Fordringer	-538 543	-460 000	78 543
<b>Sum</b>	<b>1 147 333</b>	<b>1 216 790</b>	<b>69 457</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>1 147 333</b>	<b>1 216 790</b>	<b>69 457</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>252 413</b>	<b>267 694</b>	<b>15 281</b>

## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	160 000	0	1 808 781	-101 860	1 866 921
Årets resultat				-41 051	-41 051
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>160 000</b>	<b>0</b>	<b>1 808 781</b>	<b>-142 911</b>	<b>1 825 870</b>

## Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	12 176 605	12 176 605
<b>Sum</b>	<b>12 176 605</b>	<b>12 176 605</b>

## Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Faste eiendommer	3 144 000	3 207 717
<b>Sum</b>	<b>3 144 000</b>	<b>3 207 717</b>

Eiendommen er stillet som sikkerhet for gjeld innen konsernet.

Lånet forfaller i sin helhet innen fem år.

## Note 8 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I NEDRE KALBAKKVEI 90 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 600	100,0	160 000
<b>Sum</b>	<b>1 600</b>		<b>160 000</b>

## EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

SIDE 7



NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

979 472 455

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Oslo Eiendomssenter AS	1 600	100,0	100,0

NEDRE KALBAKKVEI 90 AS

SIDE 8



Til generalforsamlingen i Nedre Kalbakkvei 90 AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nedre Kalbakkvei 90 AS som viser et underskudd på kr 41 051. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og ledelsen er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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.

Moss Revisjonskontor AS  
Godkjent revisjonsbyrå/regnskapsførerselskap  
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret  
Bankkonto 1503.03.06098  
post@mossrevisjon.no  
www.mossrevisjon.no

Adresse: Midtveien 1, 1526 Moss  
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no  
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no  
Aurrang Zeb Rauf: 92 01 57 52/rauf@mossrevisjon.no



Medlem av  
  
Den norske Revisorforening



## 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>

Moss Revisjonskontor AS

Moss, den 07.05.24

Rune Madsen  
Statsautorisert revisor