



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 958 011
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORDPOLEN AS
Forretningsadresse:	Holmenkollveien 124 0787 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Carl Henrik Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		2 141 968	2 476 277
Fakturerte felleskostnader		299 149	
Annen driftsinntekt		108 228	840
Sum inntekter	1	2 549 346	2 477 117
Kostnader			
Varekostnad	1	308 090	3 720
Lønnskostnad	2	951 931	1 314 502
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	384 318	432 245
Annen driftskostnad		686 404	515 235
Sum kostnader		2 330 743	2 265 702
Driftsresultat		218 602	211 415
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 385 973	939 585
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		272 577	
Annen renteinntekt		11 516	7 319
Annen finansinntekt		97 500	400
Sum finansinntekter		4 767 566	947 304
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 908 133	
Annen rentekostnad		466 621	1 627 827
Annen finanskostnad		101	35 853
Sum finanskostnader		2 374 855	1 663 680
Netto finans		2 392 711	-716 375
Ordinært resultat før skattekostnad		2 611 314	-504 960
Skattekostnad på resultat	4	548 784	-111 091
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 062 530	-393 869
Årsresultat		2 062 530	-393 869



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 062 530	-393 869
Totalresultat		2 062 530	-393 869
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 672 124	
Avsatt til annen egenkapital		390 406	
Overført fra annen egenkapital			-393 869
Sum overføringer og disponeringer	5	2 062 530	-393 869



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	37 343	114 502
Sum immaterielle eiendeler		37 343	114 502
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	10 128 901	10 513 219
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			81 401
Sum varige driftsmidler	3	10 128 901	10 594 620
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6, 7	37 460 510	37 460 510
Lån til foretak i samme konsern	8	7 087 006	
Investeringer i aksjer og andeler			357 500
Sum finansielle anleggsmidler		44 547 516	37 818 010
Sum anleggsmidler		54 713 760	48 527 132
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		251 423	475 188
Andre kortsiktige fordringer		39 734	9 256
Konsernfordringer	8	4 385 973	7 430 429
Sum fordringer		4 677 130	7 914 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		636 145	2 853 386
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		636 145	2 853 386
Sum omløpsmidler		5 313 275	10 768 259
SUM EIENDELER		60 027 035	59 295 391



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Overkurs		3 900	3 900
Sum innskutt egenkapital		103 900	103 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		320 620	-69 786
Sum opptjent egenkapital		320 620	-69 786
Sum egenkapital	5	424 520	34 114
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			58 100 000
Langsiktig konserngjeld	8	57 175 680	
Sum annen langsiktig gjeld		57 175 680	58 100 000
Sum langsiktig gjeld		57 175 680	58 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 302	21 923
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		88 546	185 626
Kortsiktig konserngjeld	8	2 143 749	583 442
Annen kortsiktig gjeld		14 239	370 286
Sum kortsiktig gjeld		2 426 835	1 161 277
Sum gjeld		59 602 515	59 261 277
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 027 035	59 295 391



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 538680

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 958 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDPOLEN AS
Forretningsadresse: Holmenkollveien 124
0787 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Carl Henrik Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2023

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 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, 03.07.2023

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: 989 958 011
NORDPOLEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		2 141 968	2 476 277
Fakturerte felleskostnader		299 149	
Annen driftsinntekt		108 228	840
Sum inntekter	1	2 549 346	2 477 117
Kostnader			
Varekostnad	1	308 090	3 720
Lønnskostnad	2	951 931	1 314 502
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	384 318	432 245
Annen driftskostnad		686 404	515 235
Sum kostnader		2 330 743	2 265 702
Driftsresultat		218 602	211 415
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 385 973	939 585
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		272 577	
Annen renteinntekt		11 516	7 319
Annen finansinntekt		97 500	400
Sum finansinntekter		4 767 566	947 304
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 908 133	
Annen rentekostnad		466 621	1 627 827
Annen finanskostnad		101	35 853
Sum finanskostnader		2 374 855	1 663 680
Netto finans		2 392 711	-716 375
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	2 611 314	-504 960
Skattekostnad på resultat		548 784	-111 091
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 062 530	-393 869
Årsresultat		2 062 530	-393 869
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 062 530	-393 869
Totalresultat		2 062 530	-393 869



Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 672 124	
Avsatt til annen egenkapital		390 406	
Overført fra annen egenkapital			-393 869
Sum overføringer og disponeringer	5	2 062 530	-393 869



Organisasjonsnr: 989 958 011
NORDPOLEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	37 343	114 502
Sum immaterielle eiendeler		37 343	114 502
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	10 128 901	10 513 219
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			81 401
Sum varige driftsmidler	3	10 128 901	10 594 620
Finansielle anleggsmidler			
Investerings i datterselskap	6, 7	37 460 510	37 460 510
Lån til foretak i samme konsern	8	7 087 006	
Investeringer i aksjer og andeler			357 500
Sum finansielle anleggsmidler		44 547 516	37 818 010
Sum anleggsmidler		54 713 760	48 527 132
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		251 423	475 188
Andre kortsiktige fordringer		39 734	9 256
Konsernfordringer	8	4 385 973	7 430 429
Sum fordringer		4 677 130	7 914 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		636 145	2 853 386
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		636 145	2 853 386
Sum omløpsmidler		5 313 275	10 768 259
SUM EIENDELER		60 027 035	59 295 391
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Overkurs		3 900	3 900
Sum innskutt egenkapital		103 900	103 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		320 620	-69 786
Sum opptjent egenkapital		320 620	-69 786
Sum egenkapital	5	424 520	34 114
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			58 100 000
Langsiktig konserngjeld	8	57 175 680	
Sum annen langsiktig gjeld		57 175 680	58 100 000
Sum langsiktig gjeld		57 175 680	58 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 302	21 923
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		88 546	185 626
Kortsiktig konserngjeld	8	2 143 749	583 442
Annen kortsiktig gjeld		14 239	370 286
Sum kortsiktig gjeld		2 426 835	1 161 277
Sum gjeld		59 602 515	59 261 277
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 027 035	59 295 391



Organisasjonsnr: 989 958 011
NORDPOLEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Furusetgata 10
2050 Jessheim
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nordpolen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nordpolen 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

Styreleder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Styreleder 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 avvirket.

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>

Penneo Dokumentnøkkel: ENL5K-ZX3WQ-NIQ1O-KZMSX-UXGW1-6U1OZ



BDO AS

Kristen Elstad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ENL5K-ZX3WQ-NIQ1O-KZMSX-UXGW1-6U1OZ



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."

Kristen Elstad

Partner

Serienummer: 9578-5995-4-262183

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-06-06 05:40:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ENL5K-ZX3WQ-NIQ1C-KZMSX-UXGW1-6U1OZ

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>



Årsregnskap

2022

Nordpolen AS

Org.nr. 989 958 011



Resultatregnskap

Nordpolen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Leieinntekter		2 141 968	2 476 277
Fakturerte felleskostnader		299 149	0
Annen driftsinntekt		108 228	840
Sum driftsinntekter	1	2 549 346	2 477 117
Varekostnad	1	308 090	3 720
Lønnskostnad	2	951 931	1 314 502
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	384 318	432 245
Annen driftskostnad		686 404	515 235
Sum driftskostnader		2 330 743	2 265 702
Driftsresultat		218 602	211 415
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 385 973	939 585
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		272 577	0
Annen renteinntekt		11 516	7 319
Annen finansinntekt		97 500	400
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 908 133	0
Annen rentekostnad		466 621	1 627 827
Annen finanskostnad		101	35 853
Resultat av finansposter		2 392 711	-716 375
Resultat før skattekostnad		2 611 314	-504 960
Skattekostnad på resultat	4	548 784	-111 091
Årsresultat		2 062 530	-393 869
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 672 124	0
Avsatt til annen egenkapital		390 406	0
Overført fra annen egenkapital		0	393 869
Sum overføringer	5	2 062 530	-393 869

Nordpolen AS

Side 2



Balanse Nordpolen AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	37 343	114 502
Sum immaterielle eiendeler		37 343	114 502
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	10 128 901	10 513 219
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	81 401
Sum varige driftsmidler	3	10 128 901	10 594 620
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6, 7	37 460 510	37 460 510
Lån til foretak i samme konsern	8	7 087 006	0
Investeringer i aksjer og andeler		0	357 500
Sum finansielle anleggsmidler		44 547 516	37 818 010
Sum anleggsmidler		54 713 760	48 527 132
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		251 423	475 188
Andre kortsiktige fordringer		39 734	9 256
Konsernfordringer	8	4 385 973	7 430 429
Sum fordringer		4 677 130	7 914 873
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		636 145	2 853 386
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		636 145	2 853 386
Sum omløpsmidler		5 313 275	10 768 259
Sum eiendeler		60 027 035	59 295 391



Balanse


Nordpolen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Overkurs		3 900	3 900
Sum innskutt egenkapital		103 900	103 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		320 620	-69 786
Sum opptjent egenkapital		320 620	-69 786
Sum egenkapital	5	424 520	34 114
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	57 175 680	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	58 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		57 175 680	58 100 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		180 302	21 923
Skyldig offentlige avgifter		88 546	185 626
Kortsiktig konserngjeld	8	2 143 749	583 442
Annen kortsiktig gjeld		14 239	370 286
Sum kortsiktig gjeld		2 426 835	1 161 277
Sum gjeld		59 602 515	59 261 277
Sum egenkapital og gjeld		60 027 035	59 295 391

Oslo, 05.06.2023

Styret i Nordpolen AS


Carl Henrik Rasmussen
styreleder


Agnes Benedicte Rasmussen
styremedlem



Nordpolen AS

Noter til årsregnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden. .

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 reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksverdi.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Nordpolen AS

Side 5



Nordpolen AS

Noter til årsregnskapet 2022

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note 1 Felleskostander

Fra og med 2022 bruttoføres viderefakturerte felleskostander. Tidligere viderefakturerte felleskostander vært nettoført i regnskapet. Tabellen under viser faktisk bokførte inntekter i 2022, samt inntekter i 2021 om felleskostander hadde vært bruttoført også i 2021.

	2022	2021
Inntekter		
Leieinntekter	2 141 968	2 231 798
Felleskostnader	299 149	244 479
Andre inntekter	108 228	840
Sum	2 549 346	2 477 117

Det er også foretatt en reklassifisering av kostander som inngår i felleskostnadsavregning samt vedlikeholdskostnader i 2022. Dette er nå presentert som varekostnad. Dersom tilsvarende hadde vært gjort i 2022 hadde varekostnader økt med 296 604 fra 3 720 til 300 324.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	823 399	1 115 333
Arbeidsgiveravgift	117 424	162 983
Pensjonskostnader	8 589	36 185
Andre ytelser	2 520	0
Sum	951 931	1 314 502
Årsverk	0	0

Pensjoner

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har allikevel tegnet pensjonsordninger som tilfredsstillt kravene i denne lov.

Nordpolen AS

Side 6



Nordpolen AS

Noter til årsregnskapet 2022

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-7 242	-24 418	-17 176
Fordringer	-162 501	0	162 501
Sum	-169 743	-24 418	145 325
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-496 045	-496 045
Grunnlag for utsatt skattefordel	-169 743	-520 463	-350 720
Utsatt skattefordel (22 %)	-37 343	-114 502	-77 158

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	100 000	3 900	-69 786	34 114
Årets resultat	0	0	2 062 530	2 062 530
Konsernbidrag avgitt	0	0	-1 672 124	-1 672 124
Egenkapital 31.12.	100 000	3 900	320 620	424 520

Note 6 Pantstillelser

I forbindelse med lån gitt til morselskapet Cahera Eiendom AS har Nordic Corporate Bank tinglyst følgende pengeheftelser/panteretter:

Første prioritets pengeheftelse ved panterett stor NOK 130 000 000 i alle selskapets eierseksjoner
Første prioritets panterett i alle selskapets aksjer i datterselskap, begrenset oppad til NOK 125 500 000

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Datterselskap	Forretningskontor	Eier-/stemmeandel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
O13 Eiendom AS	Norge	100 %	107 012	1 407 545	7 553 622
Bernt Ankers Gate 23-25 AS	Norge	100 %	236 515	898 291	12 155 379
Bernt Ankers Gate 27-29 AS	Norge	100 %	373 488	756 639	8 772 434
Ba6b Eiendom AS	Norge	100 %	2 303 182	2 306 970	8 979 075
Balanseført verdi 31.12.					37 460 510

Nordpolen AS

Side 8



Nordpolen AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 8 Mellomværende med nærstående parter

	2022	2021
Fordringer		
Fordring på Bernt Ankers gt 23-25 AS	3 124 907	3 154 718
Fordring på Bernt Ankers gt 27-29 AS	334 152	1 137 300
Fordring på BA6B Eiendom AS	3 627 947	3 138 411
Avsatt konsernbidrag	4 385 973	0
Sum	11 472 979	7 430 429
Gjeld		
Lån til Cahera Eiendom AS	-55 924 100	0
Gjeld til O13 Eiendom AS	-1 251 580	-583 442
Avsatt konsenbidrag	-2 143 749	0
Sum	-59 319 429	-583 442

Mellomværende og lån i konsernforhold renteberegnes løpende. Det er ikke avtalt nedbetalingstid på mellomværende.

Note 9 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Nordpolen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100	1 000	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Oversikt over aksjonærene pr. 31.12.2022:

	Ordinære	Sum	Eierandel /
	antall	antall	stemmeandel
Cahera Eiendom AS ()	50	50	100 %
Totalt	50	50	100 %

Nordpolen AS sitt morselskap er Cahera Eiendom AS, Holmenkollveien 124, 0787 OSLO, Norge. Da konsernet som helhet oppfyller kravene for små foretak er det ikke utarbeidet konsernregnskap.

Cahera Eiendom AS eies med 50% av styreleder og 50 % av styremedlem i Nordpolen AS.

Nordpolen AS

Side 9