



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 931 124 366  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BOKERØYA AS  
Forretningsadresse: Bokerøya  
3060 SVELVIK

### 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: Lasse Ivar Jørgensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

### 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, 01.10.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 151 564	1 800 133
Annen driftsinntekt			573 015
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 151 564</b>	<b>2 373 148</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		213 459	121 856
Avskrivninger av driftsmidler	1	1 008 113	
Annen driftskostnad		1 931 935	1 457 479
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 153 507</b>	<b>1 579 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 943</b>	<b>793 813</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		175	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>175</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		177 798	4 871
Annen rentekostnad		1 244 037	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 421 835</b>	<b>4 871</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 421 660</b>	<b>-4 871</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-634 661	
Avsatt til annen egenkapital			788 942



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overført fra annen egenkapital		-788 942	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	72 626 863	57 901 943
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>72 626 863</b>	<b>57 901 943</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>72 626 863</b>	<b>57 901 943</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 139 455	500 000
Andre kortsiktige fordringer		148 606	1 890 472
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 288 061</b>	<b>2 390 472</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		893 229	1 878 098
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>893 229</b>	<b>1 878 098</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 181 290</b>	<b>4 268 570</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>74 808 153</b>	<b>62 170 513</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		60 000	50 800 000
Overkurs		51 834 782	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 894 782</b>	<b>50 800 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Annen egenkapital			788 942
Udekket tap		1 729 443	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 729 443</b>	<b>788 942</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>50 165 339</b>	<b>51 588 942</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	20 000 000	10 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>20 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	4 642 814	400 334
Annen kortsiktig gjeld			181 237
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 642 814</b>	<b>581 571</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 642 814</b>	<b>10 581 571</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>74 808 153</b>	<b>62 170 513</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 362593

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 931 124 366  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BOKERØYA AS  
Forretningsadresse: Bokerøya  
3060 SVELVIK

#### 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: Lasse Ivar Jørgensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2024

#### Revisjon

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, 08.05.2024



Organisasjonsnr: 931 124 366  
BOKERØYA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 151 564	1 800 133
Annen driftsinntekt			573 015
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 151 564</b>	<b>2 373 148</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		213 459	121 856
Avskrivninger av driftsmidler	1	1 008 113	
Annen driftskostnad		1 931 935	1 457 479
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 153 507</b>	<b>1 579 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 943</b>	<b>793 813</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		175	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>175</b>	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		177 798	4 871
Annen rentekostnad		1 244 037	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 421 835</b>	<b>4 871</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 421 660</b>	<b>-4 871</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-634 661	
Avsatt til annen egenkapital			788 942
Overført fra annen egenkapital		-788 942	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>





<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	20 000 000	10 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>20 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	4 642 814	400 334
Annen kortsiktig gjeld			181 237
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 642 814</b>	<b>581 571</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 642 814</b>	<b>10 581 571</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>74 808 153</b>	<b>62 170 513</b>



Organisasjonsnr: 931 124 366  
BOKERØYA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

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.



 BankID Signing  
Lasse Ivar Jørgensen  
2024-04-15

 BankID Signing  
Håkon Rudolf Tønnesen  
2024-04-15

# Årsregnskap 2023

## Bokerøya AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 931 124 366

**RESULTATREGNSKAP****BOKERØYA AS**

<b>DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salgsinntekt		3 151 564	1 800 133
Annen driftsinntekt		0	573 015
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 151 564</b>	<b>2 373 148</b>
Varekostnad		213 459	121 856
Avskrivninger av driftsmidler	1	1 008 113	0
Annen driftskostnad		1 931 935	1 457 479
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 153 507</b>	<b>1 579 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 943</b>	<b>793 813</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		175	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		177 798	4 871
Annen rentekostnad		1 244 037	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 421 660</b>	<b>-4 871</b>
Resultat før skattekostnad		-1 423 603	788 942
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	788 942
Overført til udekket tap		634 661	0
Overført fra annen egenkapital		788 942	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>

BOKERØYA AS

SIDE 2



## BALANSE

BOKERØYA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	72 626 863	57 901 943
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>72 626 863</b>	<b>57 901 943</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>72 626 863</b>	<b>57 901 943</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		1 139 455	500 000
Andre kortsiktige fordringer		148 606	1 890 472
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 288 061</b>	<b>2 390 472</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		893 229	1 878 098
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 181 290</b>	<b>4 268 570</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>74 808 153</b>	<b>62 170 513</b>

BOKERØYA AS

SIDE 3



## BALANSE

### BOKERØYA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital		60 000	50 800 000
Overkurs		51 834 782	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 894 782</b>	<b>50 800 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		0	788 942
Udekket tap		-1 729 443	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 729 443</b>	<b>788 942</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>50 165 339</b>	<b>51 588 942</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	20 000 000	10 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	4	4 642 814	400 334
Annen kortsiktig gjeld		0	181 237
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 642 814</b>	<b>581 571</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 642 814</b>	<b>10 581 571</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>74 808 153</b>	<b>62 170 513</b>

11.04.2024  
Styret i Bokerøya AS

Lasse Ivar Jørgensen  
styreleder

Haakon Rudolf Tønnesen  
styremedlem



## Bokerøya AS

### Noter til regnskapet pr 31. desember 2023

#### Regnskapsprinsipper

Selskapet er konvertert fra Bokerøya ANS pr 31. mai 2023 med kontinuitet.

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

#### DRIFTSINNTEKTER

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

#### SKATT

Selskapet skattlegges med 22 % på selskapet skattemessige resultat som inkluderer 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.

#### 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 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.

#### 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.

#### Note nr 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.23	8 278 080	8 278 080
Tilgang kjøpte driftsmidler	13 191 960	13 191 960
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>21 470 040</b>	<b>21 470 040</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 008 113	1 008 113
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 008 113	1 008 113
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>20 461 927</b>	<b>20 461 927</b>
Årets ordinære avskrivninger	1 008 113	1 008 113
Økonomisk levetid	10 - 25 år	
Avskrivningsplan	4 -10 %	
Selskapet har tomter som ikke avskrives og er bokført til	kr 52 164 936,-	



**Bokerøya AS**

**Noter til årsregnskapet pr 31. desember 2023**

**Side 2**

**Note nr 2 Fordringer, forpliktelser**

Selskapet har ingen kjente garantiforpliktelser som ikke er balanseført. Alle fordringer forfaller innen ett år etter balanse slutt. Selskapet har stillet frivillig pant for faktoringavtale på kr. 500 000,- som ikke er balanseført

**Note nr 3 Selskaps kapital**

Selskapets aksjekapital er på kr 60 000,- fordelt på 3000 aksjer. Aksjekapitalen er konvertert fra Bokerøya ANS og er etablert med kr 30 000,- i aksjekapital og kr 51 834 782,- i overkurs. Selskapet hadde kr 30 000. i aksjekapital ved årets begynnelse, før konverteringen av ANSet.

Mr Pukk Eiendom AS,	75 %	kr 38 100 000,-
Viken Næringsutleie AS	25 %	kr 12 700 000,-

Etter vedtektene har alle aksjene lik stemmerett og det er ingen opsjonsavtaler eller spesielle rettigheter tilknyttet aksjene.

**Note nr 4 Konsern gjeld**

*Langsiktig lån* kr 20 000 000,-  
belastes markedsrente fra bank

*Mellomværende:*

Mr Pukk Eiendom AS	kr 1 764 713,-
Mr Pukk Gjenvinning AS	kr 63 494,-
Mr Pukk AS	kr 736 557,-



R

BILLINGSTADSLETTA 23  
I 396 BILLINGSTAD  
FAX 66 84 81 86  
TLF 66 84 75 65  
E post firmapost@lamp.no

ARNE LAMP AS  
STATSAUTORISERT  
REVISOR

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

*Til selskapsmøte i Bokerøya AS*

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bokerøya AS som viser et underskudd på kr. 1 423 603,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne dato 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

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 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 økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Billingstad, 15. april 2024

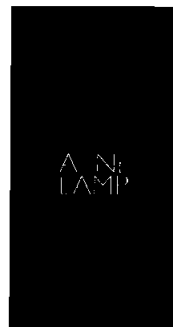
**Arne Lamp AS**

Arne Lamp

Statsautorisert revisor

Revisor nr. 979495579

Medlem av Norges Statsautoriserte Revisors Forening, Revisor-/Org. nr. 979495579





# Årsregnskap 2023

## Bokerøya AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 931 124 366



### RESULTATREGNSKAP

#### BOKERØYA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 151 564	1 800 133
Annen driftsinntekt		0	573 015
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 151 564</b>	<b>2 373 148</b>
Varekostnad		213 459	121 856
Avskrivninger av driftsmidler	1	1 008 113	0
Annen driftskostnad		1 931 935	1 457 479
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 153 507</b>	<b>1 579 335</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 943</b>	<b>793 813</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		175	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		177 798	4 871
Annen rentekostnad		1 244 037	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 421 660</b>	<b>-4 871</b>
Resultat før skattekostnad		-1 423 603	788 942
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	788 942
Overført til udekket tap		634 661	0
Overført fra annen egenkapital		788 942	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 423 603</b>	<b>788 942</b>



### BALANSE

#### BOKERØYA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	72 626 863	57 901 943
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>72 626 863</b>	<b>57 901 943</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>72 626 863</b>	<b>57 901 943</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		1 139 455	500 000
Andre kortsiktige fordringer		148 606	1 890 472
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 288 061</b>	<b>2 390 472</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		893 229	1 878 098
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 181 290</b>	<b>4 268 570</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>74 808 153</b>	<b>62 170 513</b>



## BALANSE

### BOKERØYA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital		60 000	50 800 000
Overkurs		51 834 782	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 894 782</b>	<b>50 800 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		0	788 942
Udekket tap		-1 729 443	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 729 443</b>	<b>788 942</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>50 165 339</b>	<b>51 588 942</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	20 000 000	10 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	4	4 642 814	400 334
Annen kortsiktig gjeld		0	181 237
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 642 814</b>	<b>581 571</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 642 814</b>	<b>10 581 571</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>74 808 153</b>	<b>62 170 513</b>

11.04.2024  
Styret i Bokerøya AS

Lasse Ivar Jørgensen  
styreleder

Haakon Rudolf Tønnesen  
styremedlem



## Bokerøya AS

### Noter til regnskapet pr 31. desember 2023

#### Regnskapsprinsipper

Selskapet er konvertert fra Bokerøya ANS pr 31. mai 2023 med kontinuitet.

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

#### DRIFTSINNTEKTER

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

#### SKATT

Selskapet skattlegges med 22 % på selskapet skattemessige resultat som inkluderer 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.

#### 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 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.

#### 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.

#### Note nr 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.23	19 489 522	19 489 522
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 980 518	1 980 518
<b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>21 470 040</b>	<b>21 470 040</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 008 113	1 008 113
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 008 113	1 008 113
<b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>20 461 927</b>	<b>20 461 927</b>
Årets ordinære avskrivninger	1 008 113	1 008 113
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	saldo 4%	
Selskapet har tomter som ikke avskrives og er bokført til	kr 52 164 936,-	



## Bokerøya AS

### Noter til årsregnskapet pr 31. desember 2023

#### Side 2

#### Note nr 2 Fordringer, forpliktelser

Selskapet har ingen kjente garantiforpliktelser som ikke er balanseført. Alle fordringer forfaller innen ett år etter balanse slutt. Selskapet har stillet frivillig pant for faktoringavtale på kr. 500 000,- som ikke er balanseført

#### Note nr 3 Selskaps kapital

Selskapets aksjekapital er på kr 60 000,- fordelt på 3000 aksjer. Aksjekapitalen er konvertert fra Bokerøya ANS og er etablert med kr 30 000,- i aksjekapital og kr 51 834 782,- i overkurs. Selskapet hadde kr 30 000. i aksjekapital ved årets begynnelse, før konverteringen av ANSet.

Mr Pukk Eiendom AS,	75 %	kr 38 100 000,-
Viken Næringsutleie AS	25 %	kr 12 700 000,-

Etter vedtektene har alle aksjene lik stemmerett og det er ingen opsjonsavtaler eller spesielle rettigheter tilknyttet aksjene.

#### Note nr 4 Konsern gjeld

*Langsiktig lån* kr 20 000 000,-  
belastes markedsrente fra bank

#### *Mellomværende:*

Mr Pukk Eiendom AS	kr 1 764 713,-
Mr Pukk Gjenvinning AS	kr 63 494,-
Mr Pukk AS	kr 736 557,-