



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 882 340 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
Forretningsadresse: Vikersundgata 31
3370 VIKERSUND

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: Trond Weggersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

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, 18.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 743 640	1 605 103
Sum inntekter		1 743 640	1 605 103
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	257 500	265 850
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	0
Annen driftskostnad		1 404 929	1 063 041
Sum kostnader		1 662 429	1 328 891
Driftsresultat		81 211	276 212
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 365	821
Sum finansinntekter		1 365	821
Annen rentekostnad		45 015	33 808
Annen finanskostnad		660	580
Sum finanskostnader		45 675	34 388
Netto finans		-44 310	-33 567
Resultat før skattekostnad		36 901	242 645
Skattekostnad	3, 4	117 823	1 654
Årsresultat		-80 922	240 991
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-80 922	240 991
Sum overføringer og disponeringer		-80 922	240 991



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Goodwill	2	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	3 546 600	3 804 100
Maskiner og anlegg	2	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	0	0
Sum varige driftsmidler		3 546 600	3 804 100
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 546 600	3 804 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		39 863	27 000
Andre kortsiktige fordringer	7	668 870	79 335
Konsernfordringer	6	19 584	19 584
Sum fordringer		728 317	125 919
Investeringer			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		175 422	723 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 422	723 098
Sum omløpsmidler		903 739	849 017
SUM EIENDELER		4 450 339	4 653 117
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 459 200	1 459 200
Overkurs		4 523	4 523
Sum innskutt egenkapital		1 463 723	1 463 723
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 171 458	2 252 380
Sum opptjent egenkapital		2 171 458	2 252 380
Sum egenkapital		3 635 181	3 716 103
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	589 278	696 426
Langsiktig konserngjeld	5, 6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		589 278	696 426
Sum langsiktig gjeld		589 278	696 426
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		159 508	196 627



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Betalbar skatt	3, 4	38 979	1 654
Skyldige offentlige avgifter		20 893	33 221
Kortsiktig konserngjeld	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		6 500	9 086
Sum kortsiktig gjeld		225 880	240 587
Sum gjeld		815 158	937 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 450 339	4 653 117



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 459024

Enheten

Organisasjonsnummer: 882 340 252
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
Forretningsadresse: Vikersundgata 31
3370 VIKERSUND

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: Trond Weggersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

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, 12.06.2024



Organisasjonsnr: 882 340 252
SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 743 640	1 605 103
Sum inntekter		1 743 640	1 605 103
Kostnader			
Lønnskostnad	1	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	257 500	265 850
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	0
Annen driftskostnad		1 404 929	1 063 041
Sum kostnader		1 662 429	1 328 891
Driftsresultat		81 211	276 212
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 365	821
Sum finansinntekter		1 365	821
Annen rentekostnad		45 015	33 808
Annen finanskostnad		660	580
Sum finanskostnader		45 675	34 388
Netto finans		-44 310	-33 567
Resultat før skattekostnad		36 901	242 645
Skattekostnad	3, 4	117 823	1 654
Årsresultat		-80 922	240 991
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-80 922	240 991
Sum overføringer og disponeringer		-80 922	240 991



Organisasjonsnr: 882 340 252
SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Goodwill	2	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	3 546 600	3 804 100
Maskiner og anlegg	2	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	0	0
Sum varige driftsmidler		3 546 600	3 804 100
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		3 546 600	3 804 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		39 863	27 000
Andre kortsiktige fordringer	7	668 870	79 335
Konsernfordringer	6	19 584	19 584
Sum fordringer		728 317	125 919
Investeringer			



Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		175 422	723 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 422	723 098
Sum omløpsmidler		903 739	849 017
SUM EIENDELER		4 450 339	4 653 117
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 459 200	1 459 200
Overkurs		4 523	4 523
Sum innskutt egenkapital		1 463 723	1 463 723
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 171 458	2 252 380
Sum opptjent egenkapital		2 171 458	2 252 380
Sum egenkapital		3 635 181	3 716 103
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	589 278	696 426
Langsiktig konserngjeld	5, 6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		589 278	696 426
Sum langsiktig gjeld		589 278	696 426
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		159 508	196 627
Betalbar skatt	3, 4	38 979	1 654
Skyldige offentlige avgifter		20 893	33 221
Kortsiktig konserngjeld	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		6 500	9 086
Sum kortsiktig gjeld		225 880	240 587
Sum gjeld		815 158	937 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 450 339	4 653 117



Organisasjonsnr: 882 340 252
SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

Note



2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8982740.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8982740.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5436140.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3546600.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	257500.00	0.00

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

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19584.00	19584.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882340252
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		1 743 640	1 605 103
Sum driftsinntekter		1 743 640	1 605 103
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-257 500	-265 850
Annen driftskostnad		-1 404 929	-1 063 041
Sum driftskostnader		-1 662 429	-1 328 891
Driftsresultat		81 211	276 212
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 365	821
Sum finansinntekter		1 365	821
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-45 015	-33 808
Annen finanskostnad		-660	-580
Sum finanskostnader		-45 675	-34 388
Netto finans		-44 310	-33 567
Resultat før skattekostnad		36 901	242 645
Skattekostnad	3, 4	-117 823	-1 654
Årsresultat		-80 922	240 991
Overføringer			
Annen egenkapital		-80 922	240 991
Sum overføringer		-80 922	240 991



SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	3 546 600	3 804 100
Sum varige driftsmidler		3 546 600	3 804 100
Sum anleggsmidler		3 546 600	3 804 100
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		39 863	27 000
Kortsiktige konsernfordringer	6	19 584	19 584
Andre kortsiktige fordringer	7	668 870	79 335
Sum fordringer		728 317	125 919
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		175 422	723 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 422	723 098
Sum omløpsmidler		903 739	849 017
SUM EIENDELER		4 450 339	4 653 117



SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 459 200	1 459 200
Overkurs		4 523	4 523
Sum innskutt egenkapital		1 463 723	1 463 723
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 171 458	2 252 380
Sum opptjent egenkapital		2 171 458	2 252 380
Sum egenkapital		3 635 181	3 716 103
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	589 278	696 426
Sum annen langsiktig gjeld		589 278	696 426
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		159 508	196 627
Betalbar skatt	3, 4	38 979	1 654
Skyldige offentlige avgifter		20 893	33 221
Annen kortsiktig gjeld		6 500	9 086
Sum kortsiktig gjeld		225 880	240 587
Sum gjeld		815 158	937 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 450 339	4 653 117

Vikersund, 22.05.2024

Trond Weggensen
styrets leder / daglig leder

Lise Weggensen
styremedlem

Mette Weggensen
styremedlem

Kari Weggensen
styremedlem



SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	8 982 740
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	8 982 740
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-5 436 140
Balanseført verdi per 31.12.	3 546 600
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	257 500

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	117 823	1 654
Skattekostnad	117 823	1 654
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	36 901	242 645
Permanente forskjeller	22 688	-351 454
+/- Endring i midlertidige forskjeller	117 586	116 326
Skattepliktig inntekt	177 176	7 516
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	38 979	1 654
Sum betalbar skatt i balansen	38 979	1 654

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-770 380	-887 967	117 586
Netto forskjeller	-770 380	-887 967	117 586
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	770 380	887 967	-117 586
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	589 278
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	3 546 600
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	19 584	19 584

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for
SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS

882340252

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		1 743 640	1 605 103
Sum driftsinntekter		<u>1 743 640</u>	<u>1 605 103</u>
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-257 500	-265 850
Annen driftskostnad		-1 404 929	-1 063 041
Sum driftskostnader		<u>-1 662 429</u>	<u>-1 328 891</u>
Driftsresultat		81 211	276 212
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 365	821
Sum finansinntekter		<u>1 365</u>	<u>821</u>
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-45 015	-33 808
Annen finanskostnad		-660	-580
Sum finanskostnader		<u>-45 675</u>	<u>-34 388</u>
Netto finans		-44 310	-33 567
Resultat før skattekostnad		<u>36 901</u>	<u>242 645</u>
Skattekostnad	3, 4	-117 823	-1 654
Årsresultat		<u>-80 922</u>	<u>240 991</u>
Overføringer			
Annen egenkapital		-80 922	240 991
Sum overføringer		<u>-80 922</u>	<u>240 991</u>



SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	3 546 600	3 804 100
Sum varige driftsmidler		3 546 600	3 804 100
Sum anleggsmidler		3 546 600	3 804 100
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		39 863	27 000
Kortsiktige konsernfordringer	6	19 584	19 584
Andre kortsiktige fordringer	7	668 870	79 335
Sum fordringer		728 317	125 919
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		175 422	723 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 422	723 098
Sum omløpsmidler		903 739	849 017
SUM EIENDELER		4 450 339	4 653 117




SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 459 200	1 459 200
Overkurs		4 523	4 523
Sum innskutt egenkapital		1 463 723	1 463 723
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 171 458	2 252 380
Sum opptjent egenkapital		2 171 458	2 252 380
Sum egenkapital		3 635 181	3 716 103
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	589 278	696 426
Sum annen langsiktig gjeld		589 278	696 426
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		159 508	196 627
Betalbar skatt	3, 4	38 979	1 654
Skyldige offentlige avgifter		20 893	33 221
Annen kortsiktig gjeld		6 500	9 086
Sum kortsiktig gjeld		225 880	240 587
Sum gjeld		815 158	937 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 450 339	4 653 117

Vikersund, 22.05.2024


Trond Weggensen
styrets leder / daglig leder


Lise Weggensen
styremedlem


Mette Weggensen
styremedlem


Kari Weggensen
styremedlem



SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	8 982 740
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	8 982 740
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-5 436 140
Balanseført verdi per 31.12.	3 546 600
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	257 500

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	117 823	1 654
Skattekostnad	117 823	1 654
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	36 901	242 645
Permanente forskjeller	22 688	-351 454
+/- Endring i midlertidige forskjeller	117 586	116 326
Skattepliktig inntekt	177 176	7 516
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	38 979	1 654
Sum betalbar skatt i balansen	38 979	1 654

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-770 380	-887 967	117 586
Netto forskjeller	-770 380	-887 967	117 586
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	770 380	887 967	-117 586
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	589 278
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	3 546 600
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



SENTRUMSGÅRDEN VIKERSUND AS
882 340 252

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	19 584	19 584

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Oddbjørn Roso

Statsautorisert revisor

Medlem av Den norske Revisorforening

Bjømstjerne Bjørnsons gate 110
3044 Drammen

e-post: oddbjorn@roso-revisjon.no

org. nr. 962 885 348
mobiltlf 90 85 03 77
bankkontonr. 6140 05 47865

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sentrumsgården Vikersund AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Sentrumsgården Vikersund AS som viser et underskudd på kr 80 922. 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 min 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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 avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Drammen, 22. mai 2024

Oddbjørn Roso
Statsautorisert revisor