



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 586 723
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DET NYE BOGSTADV 52 AS
Forretningsadresse: Bogstadv 52
0366 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Erik Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Husleieinntekter	8	4 214 434	3 923 732
Sum inntekter		4 214 434	3 923 732
Kostnader			
Lønnskostnad	2	958 853	895 181
Ordinære avskrivninger	4	544 853	509 559
Andre driftskostnader	2	2 621 235	1 389 046
Sum kostnader		4 124 941	2 793 786
Driftsresultat		89 493	1 129 946
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	62 047	72 482
Annen renteinntekt		73 079	74 794
Sum finansinntekter		135 126	147 276
Annen rentekostnad		133 211	46 615
Andre finanskostnader		360 886	403 120
Sum finanskostnader		494 097	449 735
Netto finans		-358 971	-302 459
Ordinært resultat før skattekostnad		-269 478	827 488
Skattekostnad	3	-58 724	200 142
Ordinært resultat etter skattekostnad		-210 754	627 346
Årsresultat		-210 754	627 346
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-210 754	627 346
Totalresultat		-210 754	627 346
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			2 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap			-1 372 654
Overført fra annen egenkapital		-210 754	
Sum overføringer og disponeringer	7	-210 754	627 346



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygninger	4, 6	4 586 091	4 766 388
Driftsløsøre, inventar o.l.	4, 6	20 187	100 899
Sum varige driftsmidler		4 606 278	4 867 287
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	5	2 500 000	2 500 000
Lån til foretak i samme konsern	6, 8	3 332 611	6 011 094
Sum finansielle anleggsmidler		5 832 611	8 511 094
Sum anleggsmidler		10 438 889	13 378 381
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordringer på leietakerne		9 500	
Andre kortsiktige fordringer	2	3 857 136	3 823 358
Sum fordringer		3 866 636	3 823 358
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		281 399	213 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		281 399	213 118
Sum omløpsmidler		4 148 036	4 036 476
SUM EIENDELER		14 586 925	17 414 857

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1.000 aksjer à kr 100)	7	100 000	100 000
Overkurs	7	4 004 710	4 215 463
Sum innskutt egenkapital		4 104 710	4 315 463
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7		
Sum egenkapital		4 104 710	4 315 463
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	78 931	157 707
Sum avsetninger for forpliktelser		78 931	157 707
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 062 500	10 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 062 500	10 250 000
Sum langsiktig gjeld		10 141 431	10 407 707
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			61 174
Betalbar skatt	3	20 052	267 710
Skyldige offentlige avgifter		127 530	125 473
Kortsiktig konserngjeld	8		2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	8	193 202	237 329
Sum kortsiktig gjeld		340 784	2 691 686
Sum gjeld		10 482 215	13 099 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 586 925	17 414 857



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 688954

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 586 723
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DET NYE BOGSTADV 52 AS
Forretningsadresse: Bogstadv 52
0366 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Erik Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 23.07.2022



Organisasjonsnr: 933 586 723
DET NYE BOGSTADV 52 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Husleieinntekter	8	4 214 434	3 923 732
Sum inntekter		4 214 434	3 923 732
Kostnader			
Lønnskostnad	2	958 853	895 181
Ordinære avskrivninger	4	544 853	509 559
Andre driftskostnader	2	2 621 235	1 389 046
Sum kostnader		4 124 941	2 793 786
Driftsresultat		89 493	1 129 946
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	62 047	72 482
Annen renteinntekt		73 079	74 794
Sum finansinntekter		135 126	147 276
Annen rentekostnad		133 211	46 615
Andre finanskostnader		360 886	403 120
Sum finanskostnader		494 097	449 735
Netto finans		-358 971	-302 459
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3	-269 478	827 488
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 724	200 142
Årsresultat		-210 754	627 346
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-210 754	627 346
Totalresultat		-210 754	627 346
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			2 000 000
Udekket tap			-1 372 654
Overført fra annen egenkapital		-210 754	
Sum overføringer og disponeringer	7	-210 754	627 346



Organisasjonsnr: 933 586 723
DET NYE BOGSTADV 52 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Bygninger	4, 6	4 586 091	4 766 388
Driftsløsøre, inventar o.l.	4, 6	20 187	100 899
Sum varige driftsmidler		4 606 278	4 867 287

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	5	2 500 000	2 500 000
Lån til foretak i samme konsern	6, 8	3 332 611	6 011 094
Sum finansielle anleggsmidler		5 832 611	8 511 094

Sum anleggsmidler		10 438 889	13 378 381
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Fordringer på leietakerne		9 500	
Andre kortsiktige fordringer	2	3 857 136	3 823 358
Sum fordringer		3 866 636	3 823 358

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l.		281 399	213 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		281 399	213 118

Sum omløpsmidler		4 148 036	4 036 476
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		14 586 925	17 414 857
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1.000 aksjer à kr 100)	7	100 000	100 000
Overkurs	7	4 004 710	4 215 463
Sum innskutt egenkapital		4 104 710	4 315 463



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7		
Sum egenkapital		4 104 710	4 315 463
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	78 931	157 707
Sum avsetninger for forpliktelses		78 931	157 707
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 062 500	10 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 062 500	10 250 000
Sum langsiktig gjeld		10 141 431	10 407 707
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			61 174
Betalbar skatt	3	20 052	267 710
Skyldige offentlige avgifter		127 530	125 473
Kortsiktig konserngjeld	8		2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	8	193 202	237 329
Sum kortsiktig gjeld		340 784	2 691 686
Sum gjeld		10 482 215	13 099 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 586 925	17 414 857



Organisasjonsnr: 933 586 723
DET NYE BOGSTADV 52 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Det Nye Bogstad 52 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Det Nye Bogstad 52 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



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

BDO AS

Cathrine Sæther Karlsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: PFOHG-GUBUJ-40K58-1Y0YQ-6HOTC-DWENM



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."

Cathrine Sæther Karlsen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1283018

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-08 15:27:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PFOHG-GUBUJ-40K58-1Y0YQ-6H0TC-DWENMM

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/validate>



Årsregnskap 2021 Det nye Bogstadveien 52 AS

Organisasjonsnr: 933 586 723



Det nye Bogstadveien 52 AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2021	2020
Husleieinntekter	8	4 214 434	3 923 732
Sum driftsinntekter		4 214 434	3 923 732
Lønnskostnad	2	958 853	895 181
Ordinære avskrivninger	4	544 853	509 559
Andre driftskostnader	2	2 621 235	1 389 046
Sum driftskostnader		4 124 941	2 793 786
Driftsresultat		89 493	1 129 946
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	8	62 047	72 482
Andre renteinntekter		73 079	74 794
Rentekostnader		133 211	46 615
Andre finanskostnader		360 886	403 120
Resultat av finansposter		-358 971	-302 459
Ordinært resultat før skattekostnad		-269 478	827 488
Skattekostnad	3	58 724	-200 142
Årets resultat		-210 754	627 346
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		0	-2 000 000
Overført til udekket tap		0	1 372 654
Overført fra annen egenkapital		210 754	0
Sum overføringer	7	210 754	-627 346



Det nye Bogstadveien 52 AS

Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Bygninger	4, 6	4 586 091	4 766 388
Driftsløsøre, inventar o.l.	4, 6	20 187	100 899
Sum varige driftsmidler		4 606 278	4 867 287
Finansielle anleggsmidler			
Fordringer på selskap i samme konsern	6, 8	3 332 611	6 011 094
Aksjer i Kaniti Invest AS	5	2 500 000	2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 832 611	8 511 094
Sum anleggsmidler		10 438 889	13 378 381
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer på leietakerne		9 500	0
Andre kortsiktige fordringer	2	3 857 136	3 823 358
Sum fordringer		3 866 636	3 823 358
Bankinnskudd, kontanter o.l.		281 399	213 118
Sum omløpsmidler		4 148 036	4 036 476
SUM EIENDELER		14 586 925	17 414 857



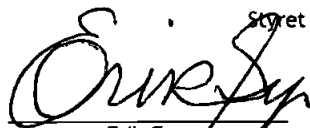
Det nye Bogstadveien 52 AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1.000 aksjer à kr 100)	7	100 000	100 000
Overkurs	7	4 004 710	4 215 463
Sum innskutt egenkapital		4 104 710	4 315 463
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital		4 104 710	4 315 463
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	78 931	157 707
Sum avsetning for forpliktelser		78 931	157 707
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 062 500	10 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 062 500	10 250 000
Sum langsiktig gjeld		10 141 431	10 407 707
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	61 174
Betalbar skatt	3	20 052	267 710
Skyldige offentlige avgifter		127 530	125 473
Gjeld til selskap i samme konsern	8	0	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	8	193 202	237 329
Sum kortsiktig gjeld		340 784	2 691 686
Sum gjeld		10 482 215	13 099 393
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 586 925	17 414 857

Oslo, 30.06.2022

Styret i Det nye Bogstadveien 52 AS


Erik Øye
styreleder / daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

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

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 gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

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

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. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.



Noter til regnskapet 2021

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

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

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger	826 448	776 546
Arbeidsgiveravgift	120 156	106 749
Pensjonskostnader	12 249	11 886
Andre ytelser	0	0
Sum	958 853	895 181

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	2	2
---	---	---

	<u>Styrets leder/ daglig leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
Lån	2 337 322	1 387 014

Lån til styrets leder/daglig leder og andre nærstående er gitt på følgende betingelser:
Lån renteberegnes i henhold til avtale med gjeldende normrentesats fastsatt av Skattedirektoratet.
For 2021 var rentesatsen i intervallet 2,10% til 2,50%. Renter er i 2021 beregnet med kr 72 947 i 2020 var renter beregnet med kr 74 113.

Det er stillet betryggende sikkerhet for lånene.

Erik Øye har per 31.12.2021 et lån på kr 2 337 322.
Kari Anne Øye har per 31.12.2021 et lån på kr 1 333 953.



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	20 052	267 710
Endring i utsatt skatt	-78 776	-67 568
Skattekostnad ordinært resultat	-58 724	200 142
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-269 478	827 488
Permanente forskjeller	2 549	82 248
Endring i midlertidige forskjeller	358 073	307 130
Skattepliktig inntekt	91 145	1 216 865
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	20 052	267 710
Sum betalbar skatt i balansen	20 052	267 710

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	480 752	869 318	388 566
Gevinst - og tapskonto	-121 976	-152 469	-30 493
Sum	358 776	716 849	358 073
Grunnlag for utsatt skatt	358 776	716 849	358 073
Utsatt skatt (22 %)	78 931	157 707	78 776



Noter til regnskapet 2021

Note 4 Varige driftsmidler

	Bygninger	Teknisk anlegg	Hytte/inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	4 797 556	402 025	577 250	5 776 831
Oppskrivning pr 31.12.1998	8 000 000	0	0	8 000 000
Tilgang	295 211	310 375	0	605 586
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	13 092 767	712 400	577 250	14 382 417
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-8 880 376	-338 700	-557 063	-9 776 139
Balanseført verdi 31.12	4 212 391	373 700	20 187	4 606 278
Årets avskrivninger	373 226	90 915	80 712	544 853
Sum årets avskrivninger				544 853
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	50 år	10 år	10 år	
Endring i avskrivningsplan				

Note 5 Langsiktige verdipapirer

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
Kaniti Invest AS	4,4%	2 500 000	2 500 000
Sum		2 500 000	2 500 000

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år	3 180 060	4 862 896
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner *	10 062 500	10 250 000
Sum	10 062 500	10 250 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2021	2020
Tomter, bygninger o.a fast eiendom (opptil kr 25 000 000)	4 201 023	4 279 040
Driftsløse, inventar og utstyr	310 375	310 375
Sum	4 511 398	4 589 415

* Forfallsdato er hhv 15.04.2022 og 21.02.2023.



Noter til regnskapet 2021

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	4 215 463	0	4 315 463
Årets resultat			-210 754	-210 754
Pr 31.12	100 000	4 215 463	-210 754	4 104 710



Noter til regnskapet 2021

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2021	2020
Langsiktige fordringer Kaniti Invest AS	3 180 060	4 862 896
Langsiktig fordringer fordringer på Gunnar Øye AS	152 551	0
Sum fordringer	3 332 611	4 862 896
Gjeld	2021	2020
Kortsiktig gjeld*	0	851 802
Sum gjeld	0	851 802

Fordringen på Kaniti Invest AS er i 2021 renteberegnet med kr 62 047. I 2020 var fordringen renteberegnet med kr 72 482. Avtalt rente er 1,5%.

Selskapet leier ut lokaler til søsterselskapet Gunnar Øye AS. For 2021 har inntekten vært kr 2 220 000 i 2020 var den kr 2 220 000.