



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 758 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELVEGATA HOLDING AS
Forretningsadresse: Haakon den godes vei 14
0373 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Christian S Gjerstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2023

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, 01.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-6 182 708	
Varekostnad		6 182 708	
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	3	280 745	79 401
Sum kostnader		280 745	79 401
Driftsresultat		-280 745	-79 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			274 084
Annen renteinntekt		550 656	
Sum finansinntekter		550 656	274 084
Annen rentekostnad		512 202	446 295
Annen finanskostnad	4	1 573 358	976 601
Sum finanskostnader		2 085 560	1 422 896
Netto finans		-1 534 904	-1 148 812
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 815 649	-1 228 214
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 815 649	-1 228 213
Årsresultat		-1 815 649	-1 228 214
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 815 649	-1 228 214
Sum overføringer og disponeringer		-1 815 649	-1 228 214



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4		20 000
Lån til foretak i samme konsern	7		9 236 543
Investeringer i aksjer og andeler	4	10 000	
Andre fordringer	7	3 991 668	
Sum finansielle anleggsmidler		4 001 668	9 256 543
Sum anleggsmidler		4 001 668	9 256 543
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	6 182 708	
Sum varer		6 182 708	
Fordringer			
Andre fordringer	9	1 015 000	215 000
Sum fordringer		1 015 000	215 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 014 093	555 726
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 014 093	555 726
Sum omløpsmidler		8 211 801	770 726
SUM EIENDELER		12 213 469	10 027 269
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	11	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 413 502	3 229 151
Sum opptjent egenkapital		1 413 502	3 229 151
Sum egenkapital	12	1 437 932	3 253 581
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	4 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld	13	4 423 460	4 442 774
Sum annen langsiktig gjeld		8 423 460	4 442 774
Sum langsiktig gjeld		8 423 460	4 442 774
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner (Limit: Kr 2 621 690)	13	2 194 995	2 294 165
Leverandørgjeld		80 625	
Skyldige offentlige avgifter		1 410	
Annen kortsiktig gjeld		75 047	36 750
Sum kortsiktig gjeld		2 352 077	2 330 915
Sum gjeld		10 775 537	6 773 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 213 469	10 027 269



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 721999

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 758 924
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELVEGATA HOLDING AS
Forretningsadresse: Haakon den godes vei 14
0373 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Christian S Gjerstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2023

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, 02.09.2023



Organisasjonsnr: 920 758 924
ELVEGATA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-6 182 708	
Varekostnad		6 182 708	
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	3	280 745	79 401
Sum kostnader		280 745	79 401
Driftsresultat		-280 745	-79 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			274 084
Annen renteinntekt		550 656	
Sum finansinntekter		550 656	274 084
Annen rentekostnad		512 202	446 295
Annen finanskostnad	4	1 573 358	976 601
Sum finanskostnader		2 085 560	1 422 896
Netto finans		-1 534 904	-1 148 812
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 815 649	-1 228 214
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 815 649	-1 228 213
Årsresultat		-1 815 649	-1 228 214
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-1 815 649	-1 228 214
Sum overføringer og disponeringer		-1 815 649	-1 228 214



Organisasjonsnr: 920 758 924
ELVEGATA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4		20 000
Lån til foretak i samme konsern	7		9 236 543
Investeringer i aksjer og andeler	4	10 000	
Andre fordringer	7	3 991 668	
Sum finansielle anleggsmidler		4 001 668	9 256 543
Sum anleggsmidler		4 001 668	9 256 543

Omløpsmidler

Varer

Varer	8	6 182 708	
Sum varer		6 182 708	

Fordringer

Andre fordringer	9	1 015 000	215 000
Sum fordringer		1 015 000	215 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 014 093	555 726
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 014 093	555 726

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		8 211 801	770 726
SUM EIENDELER		12 213 469	10 027 269

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 413 502	3 229 151
-------------------	--	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		1 413 502	3 229 151
Sum egenkapital	12	1 437 932	3 253 581
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	4 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld	13	4 423 460	4 442 774
Sum annen langsiktig gjeld		8 423 460	4 442 774
Sum langsiktig gjeld		8 423 460	4 442 774
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			
(Limit: Kr 2 621 690)	13	2 194 995	2 294 165
Leverandørgjeld		80 625	
Skyldige offentlige			
avgifter		1 410	
Annen kortsiktig gjeld		75 047	36 750
Sum kortsiktig gjeld		2 352 077	2 330 915
Sum gjeld		10 775 537	6 773 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 213 469	10 027 269



Organisasjonsnr: 920 758 924
ELVEGATA HOLDING 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<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

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

Fordringer

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

Annen langsiktig gjeld

<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>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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
6194995.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
6121170.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Langsiktig gjeld til bankforbindelsen har løpetid 10 år fra og med slutten av 2022, og det er samtidig innvilget tre års avdragsfrihet. Limit på kortsiktig kredittlån fra kredittinstitusjon er kr 2 621 690. Som sikkerhet for lånet er etablert pant i selskapets to andeler i Elvegata Porsgrunn



Borettslag. Andelene er pantsatt for henholdsvis kr 11 120 000 og kr 11 240 000. Gjeld til den ene aksjonøren er usikret, og rentebelastes med Nibor 3 MND + 1,5% poeng. Årets rentekostnad: kr 161 741. Lånet løper uten avdrag til alle andelene i borettslaget er solgt.

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ytet lån pålydende kr 1 015 000 til selskapsaksjonøren Lermo AS. Lånet er i strid med aksjelovens bestemmelser, da det ikke er etablert tilfredsstillende sikkerhet for lånet. Styremedlem i selskapet er styrets leder og eneksjonær hos debitor.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Elvegata Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Elvegata Holding AS som viser et underskudd på kr 1 815 649. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Presisering

Andre forhold

Selskapet har gitt lån pålydende kr 1 015 000 til den ene selskapsaksjonæren. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har stillet betryggende sikkerhet for lånet, jfr. note 9. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret.

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.

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

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliusen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening



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 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.

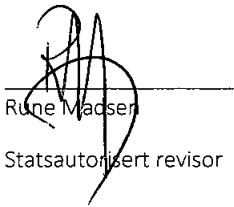
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Moss, 30.08.2023

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Statsautorisert revisor



Noter 2022

ELVEGATA HOLDING AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	27 094	23 838
Andre tjenester	5 281	5 000
Sum godtgjørelse til revisor	32 375	28 838



Note 4 - Investering i andeler

Foretaksnavn	Foretakssted	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Elvegata Porsgrunn Borettslag	Oslo	256 119	(161 117)

Selskapet innehar to andeler à pålydende kr 5 000 i Elvegata Porsgrunn Borettslag. Andelene er balanseført til anskaffelseskost. Det har ikke forekommet nedskrivningsbehov.

Selskapet har solgt to andeler i 2022 med tap til sammen pålydende kr 1 573 358.

Note 5 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Omløpsmidler	0	71 538	(71 538)
Kortsiktig gjeld	(25 000)	(25 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 551 419)	(1 865 249)	313 829
Netto forskjeller	(1 576 419)	(1 818 711)	242 291
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 576 419	1 818 711	(242 291)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 400 116

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 815 649)	(1 228 214)
+/- Permanente forskjeller	1 573 358	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(71 538)	5 000
Årets skattegrunnlag	(313 829)	(1 223 214)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Langsiktige fordringer

Selskapet har ytet netto lån pålydende kr 3 991 668 til det tidligere datterselskapet Elvegata Porsgrunn Borettslag. Lånet ble formelt konvertert til borettsinnskudd i borettslaget pr. 26.04.2023. Lånet er redusert med kr 5 244 875 i 2022 som er solgte andelers andel av borettsinnskuddet som er en del av andelenes anskaffelseskost. Netto mellomværende med borettslaget utgjør da kr 3 991 688 pr. 31.12.2022.

Pr. d.d. er MNOK 15 tinglyst som borettsinnskudd i borettslaget til fordel for innskyterne, jfr. BRL § 2-11.

Note 8 - Varer under tilvirkning

	2022	2021
Lager av varer under tilvirkning	6 182 708	0
Sum	6 182 708	0

Selskapet har anskaffet en eiendom i Sandefjord kommune for riving og bygging av tre nye eneboliger for videresalg. Eiendommen er balanseført til anskaffelseskost.



Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ytet lån pålydende kr 1 015 000 til selskapsaksjonæren Lermo AS. Lånet er i strid med aksjelovens bestemmelser, da det ikke er etablert tilfredsstillende sikkerhet for lånet. Styremedlem i selskapet er styrets leder og eneaksjonær hos debitor.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten inngår sperret beløp til fordel for bankforbindelsen pålydende kr 600 000.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lermo AS	150	50,00%	Ordinære aksjer
Ebbel Eiendom AS	150	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styremedlemmer og daglig leder er alle indirekte aksjonærer i selskapet via sine eierskap i andre selskaper.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(5 570)	3 229 151	3 253 581
Årets resultat			(1 815 649)	(1 815 649)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(5 570)	1 413 502	1 437 932

Note 13 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	6 194 995
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	6 121 170

Mer om gjeld

Langsiktig gjeld til bankforbindelsen har løpetid 10 år fra og med slutten av 2022, og det er samtidig innvilget tre års avdragsfrihet.

Limit på kortsiktig kredittlån fra kredittinstitusjon er kr 2 621 690. Som sikkerhet for lånet er etablert pant i selskapets to andeler i Elvegata Porsgrunn Borettslag. Andelene er pantsatt for henholdsvis kr 11 120 000 og kr 11 240 000.

Gjeld til den ene aksjonæren er usikret, og rentebelastes med Nibor 3 MND + 1,5% poeng. Årets rentekostnad: kr 161 741. Lånet løper uten avdrag til alle andelene i borettslaget er solgt.