



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 687 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJELSTADVEIEN 38B AS
Forretningsadresse: Gjelstadveien 38B
3178 VÅLE

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: Anders Svenheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

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, 25.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	5 439 414	4 268 616
Sum inntekter		5 439 414	4 268 616
Kostnader			
Avskrivning	3	524 811	522 569
Annen driftskostnad	2	3 272 597	792 151
Sum kostnader		3 797 408	1 314 720
Driftsresultat		1 642 006	2 953 896
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			16
Sum finansinntekter			16
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	109 521	168 347
Annen finanskostnad		413	
Sum finanskostnader		109 934	168 347
Netto finans		-109 934	-168 331
Ordinært resultat før skattekostnad		1 532 072	2 785 565
Skattekostnad på ordinært resultat	4	337 056	612 821
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 195 016	2 172 744
Årsresultat		1 195 016	2 172 744
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	1 195 016	2 172 744
Sum overføringer og disponeringer		1 195 016	2 172 744



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 771 804	9 273 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	166 985	190 200
Sum varige driftsmidler		8 938 789	9 463 600
Sum anleggsmidler		8 938 789	9 463 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	384 778	134 211
Sum fordringer		384 778	134 211
Sum omløpsmidler		384 778	134 211
SUM EIENDELER		9 323 567	9 597 811
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	417 531	417 531
Sum innskutt egenkapital		517 531	517 531
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	6 273 277	5 078 261
Sum opptjent egenkapital		6 273 277	5 078 261
Sum egenkapital		6 790 808	5 595 792



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	80 481	112 204
Sum avsetninger for forpliktelser		80 481	112 204
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		33 288	33 288
Sum annen langsiktig gjeld		33 288	33 288
Sum langsiktig gjeld		113 769	145 492
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	294 256	17 090
Betalbar skatt	4	368 779	626 875
Skyldige offentlige avgifter		28 190	152 497
Annen kortsiktig gjeld	6	1 727 765	3 060 065
Sum kortsiktig gjeld		2 418 990	3 856 527
Sum gjeld		2 532 759	4 002 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 323 567	9 597 811



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 634741

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 687 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJELSTADVEIEN 38B AS
Forretningsadresse: Gjelstadveien 38B
3178 VÅLE

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: Anders Svenheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2024

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, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 912 687 538
GJELSTADVEIEN 38B AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	5 439 414	4 268 616
Sum inntekter		5 439 414	4 268 616
Kostnader			
Avskrivning	3	524 811	522 569
Annen driftskostnad	2	3 272 597	792 151
Sum kostnader		3 797 408	1 314 720
Driftsresultat		1 642 006	2 953 896
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			16
Sum finansinntekter			16
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	109 521	168 347
Annen finanskostnad		413	
Sum finanskostnader		109 934	168 347
Netto finans		-109 934	-168 331
Ordinært resultat før skattekostnad		1 532 072	2 785 565
Skattekostnad på ordinært resultat	4	337 056	612 821
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 195 016	2 172 744
Årsresultat		1 195 016	2 172 744
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	1 195 016	2 172 744
Sum overføringer og disponeringer		1 195 016	2 172 744



Organisasjonsnr: 912 687 538
GJELSTADVEIEN 38B AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 771 804	9 273 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	166 985	190 200
Sum varige driftsmidler		8 938 789	9 463 600

Sum anleggsmidler		8 938 789	9 463 600
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer	6	384 778	134 211
Sum fordringer		384 778	134 211

Sum omløpsmidler		384 778	134 211
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		9 323 567	9 597 811
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	417 531	417 531
Sum innskutt egenkapital		517 531	517 531

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	6 273 277	5 078 261
Sum opptjent egenkapital		6 273 277	5 078 261

Sum egenkapital		6 790 808	5 595 792
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	80 481	112 204
Sum avsetninger for forpliktelses		80 481	112 204
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		33 288	33 288
Sum annen langsiktig gjeld		33 288	33 288



Sum langsiktig gjeld		113 769	145 492
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	294 256	17 090
Betalbar skatt	4	368 779	626 875
Skyldige offentlige avgifter		28 190	152 497
Annen kortsiktig gjeld	6	1 727 765	3 060 065
Sum kortsiktig gjeld		2 418 990	3 856 527
Sum gjeld		2 532 759	4 002 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 323 567	9 597 811



Organisasjonsnr: 912 687 538
GJELSTADVEIEN 38B AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Svenheim Holding AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Styremedlem Anders Svenheim eier 80,76% av aksjene i selskapet gjennom eierskap i Svenheim Holding AS. Tilsvarende eier styreleder Per Åge Husby og styremedlem Jan Petter Nilsen henholdsvis 13,83% og 1,41%. Selskapet inngår i konsernregnskapet til Svenheim Holding AS som har forretningsadresse ved Gjelstadveien 38B, 3178 Våle. Videre inngår selskapet i konsernregnskapet til ultimate morselskap Antin AS som har forretningsadresse ved Frognerhavna 3, 3715 Skien.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Åshaugveien 68, 3170 Sem
Postboks 2427, 3104 Tønsberg

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Gjelstadveien 38B AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gjelstadveien 38B AS som 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 vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 konklusjon

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

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Tønsberg, 4. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Petter L. Christoffersen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: KINGBZ-QS02V-8W4SD-OUF47-6DJYU-H57AH



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."

Christoffersen, Petter L

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1801969

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-04 11:26:08 UTC



Christoffersen, Petter L

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1801969

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-04 11:26:08 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: KINGBZ-QSUV-8W4SD-OUF47-6DJYU-H57AH



Gjelstadveien 38b AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Gjelstadveien 38b AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	2	5 439 414	4 268 616
Sum driftsinntekter		<u>5 439 414</u>	<u>4 268 616</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	3	524 811	522 569
Annen driftskostnad	2	3 272 597	792 151
Sum driftskostnader		<u>3 797 408</u>	<u>1 314 720</u>
Driftsresultat		<u>1 642 006</u>	<u>2 953 896</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	16
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	109 521	168 347
Annen finanskostnad		413	0
Netto finansposter		<u>-109 934</u>	<u>-168 331</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 532 072</u>	<u>2 785 565</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>337 056</u>	<u>612 821</u>
Årsresultat		<u>1 195 016</u>	<u>2 172 744</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>1 195 016</u>	<u>2 172 744</u>



Gjelstadveien 38b AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	8 771 804	9 273 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	166 985	190 200
Sum varige driftsmidler		<u>8 938 789</u>	<u>9 463 600</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 938 789</u>	<u>9 463 600</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	<u>384 778</u>	<u>134 211</u>
Sum fordringer		<u>384 778</u>	<u>134 211</u>
Sum omløpsmidler		<u>384 778</u>	<u>134 211</u>
Sum eiendeler		<u>9 323 567</u>	<u>9 597 811</u>



Gjelstadveien 38b AS

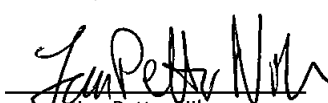
Balanse pr. 31. desember

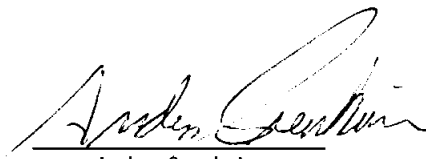
	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	417 531	417 531
Sum innskutt egenkapital		<u>517 531</u>	<u>517 531</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	6 273 277	5 078 261
Sum opptjent egenkapital		<u>6 273 277</u>	<u>5 078 261</u>
Sum egenkapital		<u>6 790 808</u>	<u>5 595 792</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	80 481	112 204
Sum avsetning for forpliktelser		<u>80 481</u>	<u>112 204</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld		33 288	33 288
Sum annen langsiktig gjeld		<u>33 288</u>	<u>33 288</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	6	294 256	17 090
Betalbar skatt	4	368 779	626 875
Skyldige offentlige avgifter		28 190	152 497
Annen kortsiktig gjeld	6	1 727 765	3 060 065
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 418 990</u>	<u>3 856 527</u>
Sum gjeld		<u>2 532 759</u>	<u>4 002 019</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 323 567</u>	<u>9 597 811</u>

31. desember 2023

Våle, 31. mai 2024


Per Åge Husby
Styremedlem


Jan Petter Nilsen
Styremedlem


Anders Svenheim
Styreleder/Daglig leder



Gjelstadveien 38b AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Selskapets inntekter består av leieinntekter som inntektsføres i takt med leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Gjelstadveien 38b AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Konserninterne transaksjoner

	2023	2022
Leieinntekter	4 738 565	3 657 513
Administrative tjenester	36 000	36 000
Rentekostnader	109 521	168 347

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	700 000	12 638 473	232 148	13 570 621
Anskaffelseskost 31.12.2023	700 000	12 638 473	232 148	13 570 621
Akk.avskrivning 31.12.2023	0	-4 566 669	-65 163	-4 631 832
Balanseført pr. 31.12.2023	700 000	8 071 804	166 985	8 938 789
Årets avskrivninger	0	501 596	23 215	524 811
Økonomisk levetid		10-50 år	10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	368 779	626 875
Endring utsatt skatt	-31 723	-14 054
Årets totale skattekostnad	337 056	612 821
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	1 532 072	2 785 564
Permanente forskjeller	0	-16
Endring i midlertidige forskjeller	144 194	63 884
Årets skattegrunnlag	1 676 266	2 849 432
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	368 779	626 875
Oversikt over midlertidige forskjeller	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	411 829	510 023
Utestående fordringer	-46 000	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	365 829	510 023
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	80 482	112 205



Gjelstadveien 38b AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	417 531	5 078 261	5 595 792
Årsresultat	0	0	1 195 016	1 195 016
Egenkapital 31.12.	100 000	417 531	6 273 277	6 790 808

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	365 505	122 368
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld	0	3 750
Annen kortsiktig gjeld - konsernkontoordning	1 727 764	3 060 065
Sum	<u>1 727 764</u>	<u>3 063 815</u>

Selskapet inngår i konsernkontoordning, hvor morselskapet Svenheim Holding AS er kontoinehaver. Gjelstadveien 38B as har en gjeld i ordningen på kr 1 727 764 per 31.12.2023. Det er innvilget en kreditt på inntil kr 10 000 000. Selskapet er solidarisk ansvarlig for de trekk konsernet har gjort i konsernkontoordningen.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Svenheim Holding AS	1 000	100 %	100 %

Styremedlem Anders Svenheim eier 80,76% av aksjene i selskapet gjennom eierskap i Svenheim Holding AS. Tilsvarende eier styreleder Per Åge Husby og styremedlem Jan Petter Nilsen henholdsvis 13,83% og 1,41%.

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Svenheim Holding AS som har forretningsadresse ved Gjelstadveien 38B, 3178 Våle. Videre inngår selskapet i konsernregnskapet til ultimate morselskap Antin AS som har forretningsadresse ved Frognerhavna 3, 3715 Skien.