



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 933 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE ROTVOLL AS
Forretningsadresse: Ranheimsvegen 13A
7044 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bjørnar Oust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2023

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, 10.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 480	34 008
Annen driftsinntekt		9 357 284	7 977 763
Sum inntekter		9 397 764	8 011 771
Kostnader			
Varekostnad		405 396	21 602
Avskrivning på varige driftsmidler	5	2 431 360	2 235 474
Annen driftskostnad	3	4 318 146	6 712 453
Sum kostnader		7 154 902	8 969 528
Driftsresultat		2 242 862	-957 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		428 606	289 611
Annen renteinntekt		391 152	818 851
Annen finansinntekt	6	21 715 000	73 480 791
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	8	5 000	
Sum finansinntekter		22 539 758	74 589 253
Annen rentekostnad		-30 390	1 346 523
Annen finanskostnad			192 922
Sum finanskostnader		-30 390	1 539 445
Netto finans		22 570 149	73 049 808
Ordinært resultat før skattekostnad		24 813 010	72 092 051
Skattekostnad på ordinært resultat	4	931 011	80 124
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 881 999	72 011 927
Årsresultat		23 881 999	72 011 927
Årsresultat etter minoritetsinteresser		23 881 999	72 011 927
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital	2	23 881 999	72 011 927
Sum overføringer og disponeringer		23 881 999	72 011 927



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	718 847	1 649 858
Sum immaterielle eiendeler		718 847	1 649 858
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	37 615 497	36 836 506
Maskiner og anlegg	5	651 347	738 171
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	139 692	496 055
Sum varige driftsmidler		38 406 537	38 070 733
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 310 750	1 310 750
Lån til foretak i samme konsern	6	12 139 348	11 849 737
Investeringer i tilknyttet selskap	6	48 530 000	2 050 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	4 875 000	4 875 000
Sum finansielle anleggsmidler		66 855 098	20 085 487
Sum anleggsmidler		105 980 482	59 806 078
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		314 479	104 505
Andre fordringer		1 190 851	5 614 024
Konsernfordringer		3 031 033	1 012 040
Sum fordringer		4 536 363	6 730 570
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	8	2 045 000	
Sum investeringer		2 045 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	56 072 915	77 361 569



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 072 915	77 361 569
Sum omløpsmidler		62 654 277	84 092 139
SUM EIENDELER		168 634 759	143 898 217
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	2 990 000	2 990 000
Overkurs	2	4 431 822	4 431 822
Sum innskutt egenkapital		7 421 822	7 421 822
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	147 459 459	123 577 460
Sum opptjent egenkapital		147 459 459	123 577 460
Sum egenkapital		154 881 280	130 999 281
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 222 262	192 701
Skyldig offentlige avgifter			5 570
Kortsiktig konserngjeld		751 650	751 650
Annen kortsiktig gjeld		11 779 566	11 949 014
Sum kortsiktig gjeld		13 753 479	12 898 935
Sum gjeld		13 753 479	12 898 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 634 759	143 898 217



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 723040

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 933 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE ROTVOLL AS
Forretningsadresse: Ranheimsvegen 13A
7044 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Bjørnar Oust
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2023

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, 04.09.2023



Organisasjonsnr: 994 933 752
ØVRE ROTVOLL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 480	34 008
Annen driftsinntekt		9 357 284	7 977 763
Sum inntekter		9 397 764	8 011 771
Kostnader			
Varekostnad		405 396	21 602
Avskrivning på varige driftsmidler	5	2 431 360	2 235 474
Annen driftskostnad	3	4 318 146	6 712 453
Sum kostnader		7 154 902	8 969 528
Driftsresultat		2 242 862	-957 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		428 606	289 611
Annen renteinntekt		391 152	818 851
Annen finansinntekt	6	21 715 000	73 480 791
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	8	5 000	
Sum finansinntekter		22 539 758	74 589 253
Annen rentekostnad		-30 390	1 346 523
Annen finanskostnad			192 922
Sum finanskostnader		-30 390	1 539 445
Netto finans		22 570 149	73 049 808
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	931 011	80 124
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 881 999	72 011 927
Årsresultat		23 881 999	72 011 927
Årsresultat etter minoritetsinteresser		23 881 999	72 011 927
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	2	23 881 999	72 011 927
Sum overføringer og disponeringer		23 881 999	72 011 927





Organisasjonsnr: 994 933 752
ØVRE ROTVOLL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	718 847	1 649 858
Sum immaterielle eiendeler		718 847	1 649 858
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	37 615 497	36 836 506
Maskiner og anlegg	5	651 347	738 171
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	139 692	496 055
Sum varige driftsmidler		38 406 537	38 070 733
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 310 750	1 310 750
Lån til foretak i samme konsern	6	12 139 348	11 849 737
Investeringer i tilknyttet selskap	6	48 530 000	2 050 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	4 875 000	4 875 000
Sum finansielle anleggsmidler		66 855 098	20 085 487
Sum anleggsmidler		105 980 482	59 806 078
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		314 479	104 505
Andre fordringer		1 190 851	5 614 024
Konsernfordringer		3 031 033	1 012 040
Sum fordringer		4 536 363	6 730 570
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	8	2 045 000	
Sum investeringer		2 045 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	56 072 915	77 361 569
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 072 915	77 361 569
Sum omløpsmidler		62 654 277	84 092 139



SUM EIENDELER		168 634 759	143 898 217
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	2 990 000	2 990 000
Overkurs	2	4 431 822	4 431 822
Sum innskutt egenkapital		7 421 822	7 421 822
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	147 459 459	123 577 460
Sum opptjent egenkapital		147 459 459	123 577 460
Sum egenkapital		154 881 280	130 999 281
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 222 262	192 701
Skyldig offentlige avgifter			5 570
Kortsiktig konserngjeld		751 650	751 650
Annen kortsiktig gjeld		11 779 566	11 949 014
Sum kortsiktig gjeld		13 753 479	12 898 935
Sum gjeld		13 753 479	12 898 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 634 759	143 898 217



Organisasjonsnr: 994 933 752
ØVRE ROTVOLL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for**

Øvre Rotvoll As

Foretaksnr. 994933752



Øvre Rotvoll As

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		40 480	34 008
Annen driftsinntekt		9 357 284	7 977 763
Sum driftsinntekter		9 397 764	8 011 771
Driftskostnader			
Varekostnad		405 396	21 602
Avskrivning på varige driftsmidler	5	2 431 360	2 235 474
Annen driftskostnad	3	4 318 146	6 712 453
Sum driftskostnader		7 154 902	8 969 528
DRIFTSRESULTAT		2 242 862	(957 757)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	8	5 000	0
Inntekt på investering i datterselskap	6	428 606	289 611
Annen renteinntekt		391 152	818 851
Annen finansinntekt		21 715 000	73 480 791
Sum finansinntekter		22 539 758	74 589 253
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		(30 391)	1 346 523
Annen finanskostnad		0	192 922
Sum finanskostnader		(30 391)	1 539 445
NETTO FINANSPOSTER		22 570 149	73 049 808
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		24 813 010	72 092 051
Skattekostnad på ordinært resultat	4	931 011	80 124
ORDINÆRT RESULTAT		23 881 999	72 011 927
ÅRSRESULTAT		23 881 999	72 011 927
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	2	23 881 999	72 011 927
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		23 881 999	72 011 927

Årsregnskap for Øvre Rotvoll As

Organisasjonsnr. 994933752



Øvre Rotvoll As

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	718 847	1 649 858
Sum immaterielle eiendeler		718 847	1 649 858
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	37 615 497	36 836 506
Maskiner og anlegg	5	651 347	738 171
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	139 692	496 055
Sum varige driftsmidler		38 406 537	38 070 733
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	1 310 750	1 310 750
Lån til foretak i samme konsern		12 139 348	11 849 737
Investeringer i tilknyttet selskap	6	48 530 000	2 050 000
Investeringer i aksjer og andeler	6	4 875 000	4 875 000
Sum finansielle anleggsmidler		66 855 098	20 085 487
SUM ANLEGGSMIDLER		105 980 482	59 806 078
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		314 479	104 505
Fordringer på konsernselskap		3 031 033	1 012 040
Andre fordringer		1 190 851	5 614 024
Sum fordringer		4 536 363	6 730 570
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	8	2 045 000	0
Sum investeringer		2 045 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	56 072 915	77 361 569
SUM OMLØPSMIDLER		62 654 277	84 092 139
SUM EIENDELER		168 634 759	143 898 217

Årsregnskap for Øvre Rotvoll As

Organisasjonsnr. 994933752

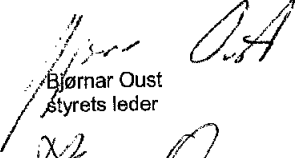


Øvre Rotvoll As

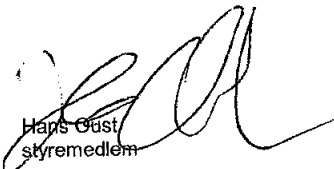
Balanse pr. 31.12.2022

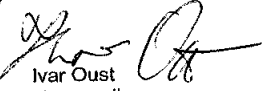
	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	2 990 000	2 990 000
Overkurs	2	4 431 822	4 431 822
Sum innskutt egenkapital		7 421 822	7 421 822
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	147 459 459	123 577 460
Sum opptjent egenkapital		147 459 459	123 577 460
SUM EGENKAPITAL		154 881 280	130 999 281
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 222 262	192 701
Skyldig offentlige avgifter		0	5 570
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		751 650	751 650
Annen kortsiktig gjeld		11 779 566	11 949 014
SUM KORTSIKTIG GJELD		13 753 479	12 898 935
SUM GJELD		13 753 479	12 898 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		168 634 759	143 898 217


Trondheim, 29. august 2023


Bjørnar Oust
styrets leder


Are Oust
styremedlem


Håns Oust
styremedlem


Ivar Oust
styremedlem


Mari Anne Oust
styremedlem



Øvre Rotvoll AS

Noter

Note 1 - Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivning

Varige driftsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Begrepet virkelig verdi operasjonaliseres som det høyeste av netto salgsverdi og brukerverdi, beregnet som nåverdien av fremtidige kontantstrømmer. Virkelig verdi omtales som gjenvinnbart beløp i NRS Nedskrivning av anleggsmidler.

Det er ved regnskapsavleggelsen tatt stilling til om det foreligger indikasjoner på verdifall på varige driftsmidler. Da det ikke foreligger indikasjoner basert på ekstern eller intern informasjon, er det ikke tatt stilling til hvilket aggregeringsnivå hver enkelt vurderingsenhet skal vurderes på og heller ikke aktuell diskonteringsrente.

Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes med 22 % som langsiktig gjeld i balansen.

Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Øvre Rotvoll AS

Note 2 – Selskapskapital

Selskapets aksjekapital består av 10 aksjer hver pålydende kr. 299.000, totalt kr. 2.990.000. Selskapets aksjekapital er fullt innbetalt og lydende på navn. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærer:

Navn	Antall	Eierandel
Ivar Oust	4 aksjer	40 %
Bjørnar Oust AS	2 aksjer	20 %
Fyken Eierskap AS	2 aksjer	20 %
IR Oust Eiendom AS	2 aksjer	20 %

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen EK	Sum EK
Pr 31.12.2021	2 990 000	4 431 822	123 577 460	130 999 281
Årets resultat			23 881 999	23 881 999
Pr 31.12.2022	2 990 000	4 431 822	147 459 459	154 881 280

Note 3 – Ansatte – godtgjørelser og antall årsverk

Ansatte:

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2022.

Styret:

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022.

Revisor:

Selskapet har kostnadsført revisjonshonorar med kr. 108.000,- eks mva.

OTP:

Selskapet er ikke pliktig til å opprette pliktig obligatorisk tjenestepensjon og har heller ikke etablert slik ordning.

Note 4 – Skatter

Skattepliktig inntekt, betalbar skatt og årets skattekostnad fremkommer slik:

2022

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	24 813 010
+ Permanente og andre forskjeller	-21 009 745
+ Endring i midlertidige forskjeller	719 325
+ Mottatt konsernbidrag	428 606
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	4 951 196
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	4 951 196
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0

Årsregnskap for Øvre Rotvoll As

Organisasjonsnr. 994933752



Øvre Rotvoll AS

+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	931 011
= Ordinær skattekostnad	931 011
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	24 813 010
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	-21 009 745
+ Resultatført konsernbidrag (skattepliktig)	428 606
= Grunnlag for årets skattekostnad	4 231 871
+/- Endr. forskj. som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	719 325
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-4 951 196
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	931 012
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	931 012
= Skattekostnad i resultatregnskapet	931 011

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		931 011
Resultat før skattekostnad	24 813 010	5 458 862
Differanse		-4 527 851

Som består av

Permanente forskjeller	-21 009 745	-4 622 144
Resultatført konsernbidrag (skattepliktig)	428 606	94 293
Sum		-4 527 851

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2022	2021	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 439 838	-1 720 513	719 325
Sum	-2 439 838	-1 720 513	719 325

Årsregnskap for Øvre Rotvoll As

Organisasjonsnr. 994933752



Øvre Rotvoll AS

Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt 719 325

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 439 838	-1 720 513
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	827 649	5 778 845
= Grunnlag utsatt skatt	-3 267 487	-7 499 358
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 267 487	7 499 358
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 267 487	7 499 358
Utsatt skattefordel	718 847	1 649 859
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	718 847	1 649 858

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

+ Nær.oppg. post 0611 Ikke fradr.ber. kontingenter	4 388
+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragsberettigede kostnad	495 473
+ Nær.oppg. post 0653 3 % av netto skattefrie inntekter ette	639 000
- Nær.oppg. post 0815 Tilb.f. av inntektsfært utbytte	-21 300 000
- Nær.oppg. post 0816 Resultatført konsernbidrag	-428 606
- Nær.oppg. post 0831 Verdøkning av fin. instr. vurdert ti	-5 000
- Nær.oppg. post 0833 Regnsk.m. gevinst ved real. av aksjer	-415 000
= Sum permanente og andre forskjeller	-21 009 745

Skattemessig fremførbart underskudd

Underskudd til fremføring pr 1.1.	5 778 845
- Bortfalt underskudd pga gjeldsettergivelse	0
+ Årets skattemessige underskudd	0
- Anv. underskudd til fradrag i årets skattepliktige inntekt	4 951 196
= Underskudd til fremføring pr 31.12.	827 649
= Underskudd til fremføring pr 01.01. neste år	827 649



Øvre Rotvoll AS

Note 5 – Varige driftsmidler

Avskrivningstablå for varige driftsmidler

Avskrivningstablå for varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	45 375 062	1 293 760	3 837 191	49 213 546
+ Tilgang	2 737 467	189 000	0	2 926 467
- Avgang	0	140 028	63 750	203 778
Anskaffelseskost pr. 31/12	48 112 529	1 342 732	3 773 441	53 228 702
Akk. av/nedskr. pr 1/1	8 538 556	555 588	3 341 136	12 435 280
+ Ordinære avskrivninger	1 958 476	163 802	309 082	2 431 360
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	28 006	16 469	44 474
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	10 497 032	691 384	3 633 750	14 822 166
Balansført verdi pr 31/12	37 615 497	651 348	139 691	38 406 536
Prosentstørrelse for ord.avskr	2-10	10-20	10-20	

Note 6 – Aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Selskapet eier 25 % av selskapet Rotvoll Eiendom AS med forretningskontor i Trondheim Kommune. Dette selskapet hadde i 2022 et årsresultat på kr -545.096. og en bokført egenkapital på kr 2.630.911. Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet.

Selskapet eier 100 % av aksjene i selskapene Øvre Rotvoll 7 AS, Øvre Rotvoll 8 AS, Øvre Rotvoll 9 AS og Øvre Rotvoll 10 AS. Det er ingen drift i disse selskapene. Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet.

Selskapet eier 100 % av aksjene i selskapene Øvre Rotvoll 11 AS. Dette selskapet hadde i 2022 et årsresultat på kr 100.921 og en bokført egenkapital på kr 122.769. Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet. Det er inntektsført kr 156.488 i konsernbidrag fra dette selskapet.

Selskapet eier 100 % av aksjene i selskapene Øvre Rotvoll 12 AS. Dette selskapet hadde i 2022 et årsresultat på kr 56.471 og en bokført egenkapital på kr 30.000. Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet. Det er inntektsført kr 72.399 i konsernbidrag fra dette selskapet.

Selskapet eier 100 % av aksjene i selskapene Øvre Rotvoll 13 AS. Dette selskapet hadde i 2022 et årsresultat på kr 81.929 og en bokført egenkapital på kr 30.000. Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet. Det er inntektsført kr 105.037 i konsernbidrag fra dette selskapet.

Selskapet eier 100 % av aksjene i selskapene Øvre Rotvoll 14 AS. Dette selskapet hadde i 2022 et årsresultat på kr 75.421 og en bokført egenkapital på kr 30.000. Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet. Det er inntektsført kr 94.682 i konsernbidrag fra dette selskapet.

Selskapet eier 30% av selskapet Høyt og Lavt Trondheim AS. Dette selskapet hadde i 2022 et årsresultat

Årsregnskap for Øvre Rotvoll AS

Organisasjonsnr. 994933752



Øvre Rotvoll AS

på kr 538.000. og en bokført egenkapital på kr 4.723.000. Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet.

Selskapet eier 30% av Rostendal AS. Selskapet hadde i 2021 et årsresultat på kr 41.065 000 og en bokført egenkapital på kr 41.250.000 pr 31.12.2021. Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet. Det er inntektsført kr 21.300.000 i aksjeutbytte fra dette selskapet. Årsregnskapet for 2022 var ikke helt klart da årsregnskapet ble avlagt.

Selskapet eier 10,6% av Strinda Eiendom AS. Dette selskapet hadde i 2021 et årsresultat på kr 8.134.000 og en bokført egenkapital på kr 42.509.000. Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet. Årsregnskapet for 2022 var ikke helt klart da årsregnskapet ble avlagt.

Selskapet eier 50% av selskapet Sorgenfri 16 AS. Dette selskapet hadde i 2022 et årsresultat på kr 0. og en bokført egenkapital på kr 26.100.000. Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet.

Note 7 – Bundne midler

Selskapet har kr 4.367 i bundne skattetrekksmidler pr 31.12.2022.

Note 8 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Selskapet eier markedsbaserte obligasjoner. Verdiøkning er inntektsført med kr 5.000 i 2022.



Til generalforsamlingen i Øvre Rotvoll AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Øvre Rotvoll AS som viser et overskudd på kr 23 881 999. 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Sluppenveien 2
7037 Trondheim

Telefon: 73 84 45 00

Epost: post@revkomp.no
web: www.revkomp.no

Foretaksregisteret:
NO 984 845 499 MVA



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

Trondheim, 31. august 2023
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS

Ove Fjørtoft
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)