



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 883 580
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DR. MUNKS GATE 6 PORSGRUNN AS
Forretningsadresse: Regnbueveien 5
1405 LANGHUS

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: Helge Christian Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

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, 16.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter fast eiendom		626 849	
Annen driftsinntekt		21 289	
Sum inntekter		648 138	
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	151 190	158 050
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	88 115	91 746
Sum kostnader		239 305	249 796
Driftsresultat		408 833	-249 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3		
Annen finansinntekt	3	236 005	33 513
Sum finansinntekter		236 005	33 513
Annen rentekostnad	3		
Annen finanskostnad	3	769 236	219 004
Sum finanskostnader		769 236	219 004
Netto finans		-533 231	-185 491
Ordinært resultat før skattekostnad		-124 398	-435 287
Skattekostnad på resultat	4	-27 368	-95 763
Ordinært resultat etter skattekostnad		-97 030	-339 524
Årsresultat		-97 030	-339 524
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-97 030	-339 524
Totalresultat		-97 030	-339 524
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital		-97 030	-339 524
Sum overføringer og disponeringer		-97 030	-339 524



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	4		34 408
Goodwill	1		
Sum immaterielle eiendeler			34 408
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	46 837 580	10 371 132
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler		46 837 580	10 371 132
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum anleggsmidler		46 837 580	10 405 540
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	291 699	
Andre kortsiktige fordringer		167 525	
Konsernfordringer	6	1 643 915	406 105
Sum fordringer		2 103 139	406 105
Sum omløpsmidler		2 103 139	406 105
SUM EIENDELER		48 940 718	10 811 645

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8		
Annen innskutt egenkapital	8	1 001 996	
Sum innskutt egenkapital		1 101 996	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap	8		
Sum egenkapital		1 101 996	100 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	248 206	
Sum avsetninger for forpliktelser		248 206	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		248 206	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		483 225	14 217
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld	6, 9	46 855 481	10 697 428
Annen kortsiktig gjeld		251 811	
Sum kortsiktig gjeld		47 590 517	10 711 645
Sum gjeld		47 838 723	10 711 645
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 940 718	10 811 645
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 362307

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 883 580
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DR. MUNKS GATE 6 PORSGRUNN AS
Forretningsadresse: Regnbueveien 5
1405 LANGHUS

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: Helge Christian Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

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, 24.04.2023



Organisasjonsnr: 922 883 580
DR. MUNKS GATE 6 PORSGRUNN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter fast eiendom		626 849	
Annen driftsinntekt		21 289	
Sum inntekter		648 138	
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	151 190	158 050
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	88 115	91 746
Sum kostnader		239 305	249 796
Driftsresultat		408 833	-249 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3		
Annen finansinntekt	3	236 005	33 513
Sum finansinntekter		236 005	33 513
Annen rentekostnad	3		
Annen finanskostnad	3	769 236	219 004
Sum finanskostnader		769 236	219 004
Netto finans		-533 231	-185 491
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-27 368	-95 763
Ordinært resultat etter skattekostnad		-97 030	-339 524
Årsresultat		-97 030	-339 524
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-97 030	-339 524
Totalresultat		-97 030	-339 524
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-97 030	-339 524
Sum overføringer og disponeringer		-97 030	-339 524





Organisasjonsnr: 922 883 580
DR. MUNKS GATE 6 PORSGRUNN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	4		34 408
Goodwill	1		
Sum immaterielle eiendeler			34 408

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	46 837 580	10 371 132
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler		46 837 580	10 371 132

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum anleggsmidler		46 837 580	10 405 540

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	291 699	
Andre kortsiktige fordringer		167 525	
Konsernfordringer	6	1 643 915	406 105
Sum fordringer		2 103 139	406 105

Sum omløpsmidler		2 103 139	406 105
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		48 940 718	10 811 645
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	8		
Annen innskutt egenkapital	8	1 001 996	
Sum innskutt egenkapital		1 101 996	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap	8		
Sum egenkapital		1 101 996	100 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	248 206	
Sum avsetninger for forpliktelser		248 206	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		248 206	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		483 225	14 217
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld	6, 9	46 855 481	10 697 428
Annen kortsiktig gjeld		251 811	
Sum kortsiktig gjeld		47 590 517	10 711 645
Sum gjeld		47 838 723	10 711 645
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 940 718	10 811 645
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Organisasjonsnr: 922 883 580
DR. MUNKS GATE 6 PORSGRUNN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

Dr. Munks Gate 6 Porsgrunn AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 883 580



RESULTATREGNSKAP

DR. MUNKS GATE 6 PORSGRUNN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Leieinntekter fast eiendom		626 849	0
Annen driftsinntekt		21 289	0
Sum driftsinntekter		648 138	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	151 190	158 050
Annen driftskostnad	2	88 115	91 746
Sum driftskostnader		239 305	249 796
Driftsresultat		408 833	-249 796
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt	3	236 005	33 513
Annen finanskostnad	3	769 236	219 004
Resultat av finansposter		-533 231	-185 491
Resultat før skattekostnad		-124 398	-435 287
Skattekostnad på resultat	4	-27 368	-95 763
Resultat		-97 030	-339 524
Årsresultat		-97 030	-339 524
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		-97 030	-339 524
Sum overføringer		-97 030	-339 524



BALANSE

DR. MUNKS GATE 6 PORSGRUNN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	0	34 408
Sum immaterielle eiendeler		0	34 408
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	46 837 580	10 371 132
Sum varige driftsmidler		46 837 580	10 371 132
Sum anleggsmidler		46 837 580	10 405 540
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	291 699	0
Andre kortsiktige fordringer		167 525	0
Konsernfordringer	6	1 643 915	406 105
Sum fordringer		2 103 139	406 105
Sum omløpsmidler		2 103 139	406 105
Sum eiendeler		48 940 718	10 811 645



BALANSE

DR. MUNKS GATE 6 PORSGRUNN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	1 001 996	0
Sum innskutt egenkapital		1 101 996	100 000
Sum egenkapital		1 101 996	100 000
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	248 206	0
Sum avsetning for forpliktelser		248 206	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		483 225	14 217
Konserngjeld	6, 9	46 855 481	10 697 428
Annen kortsiktig gjeld		251 811	0
Sum kortsiktig gjeld		47 590 517	10 711 645
Sum gjeld		47 838 723	10 711 645
Sum egenkapital og gjeld		48 940 718	10 811 645

Langhus, 22.02.2023
Styret i Dr. Munks Gate 6 Porsgrunn AS

Magne Søvde
styremedlem

Helge Christian Haugen
styreleder



Regnskapsprinsipper

Selskapet er definert som lite foretak etter regnskapsloven § 1-6. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Selskapet inngår i Coop Norge SA konsern og tilpasser sine regnskapsprinsipper til de som benyttes i konsernet.

DRIFTSINNEKTER

Inntektsføring av husleie foretas når inntektene opptjenes. Andelen av inntektene som knytter seg til fremtidige ytelser balanseføres som uopptjent inntekt, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

BRUK AV ESTIMATER

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

FELLESKOSTNADER

Felleskostnader som viderefaktureres presenteres brutto i årsregnskapet. Viderefakturert felleskostnad inngår i annen driftsinntekt, mens felleskostnader inngår i annen driftskostnad.



Note 1 Varige driftsmidler

	Tomter	Forretningsbygg	Anlegg under utførelse	Faste tekniske installasjoner	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2022	5 811 050	1 183 262	3 775 910	0	10 770 222
Tilgang i året	3 818 427	30 289 886	0	6 285 236	40 393 549
Avgang i året	0	0	-3 775 910	0	-3 775 910
Anskaffelseskost 31.12.2022	9 629 477	31 473 148	0	6 285 236	47 387 861
Akkumulerte avskrivninger 1.1.2022		399 091		0	399 091
Periodens avskrivninger		85 046		66 144	151 190
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	0	484 136	0	66 144	550 281
Bokført verdi 31.12.2022	9 629 477	30 989 012	0	6 219 092	46 837 581
Økonomisk levetid	Evig	3-100 år		10 år	

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

Selskapet administreres av ansatte i Coop Norge Eiendom AS. Det har ikke vært ansatte i selskapet i året. Det utbetales ikke godtgjørelse eller andre ytelser til styret eller daglig leder.

Godtgjørelse til revisor gjelder:	2022	2021
Revisjon	8 688	18 594

Note 3 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2022	2021
Annen renteinntekt	5	0
Annen finansinntekt	236 000	33 513
Sum annen finansinntekt	236 005	33 513
Finanskostnader	2022	2021
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	769 236	219 004
Sum annen finanskostnad	769 236	219 004



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-309 982	-68 288
Endring i utsatt skatt	282 614	-27 475
Skattekostnad ordinært resultat	-27 368	-95 763
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-124 398	-435 287
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 284 610	124 887
Mottatt konsernbidrag	1 409 008	310 400
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-309 982	-68 288
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	309 982	68 288
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	1 772 859	-156 400	-1 929 259
Gevinst – og tapskonto	-644 649	0	644 649
Sum	1 128 210	-156 400	-1 284 610
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	1 128 210	-156 400	-1 284 610
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	248 206	-34 408	-282 614

Note 5 Pantstillelser og garantier

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	31.12.2022	31.12.2021
Bygninger og tomter	46 837 580	10 371 132
Kundefordringer	291 699	0
Sum	47 129 279	10 371 132

Selskapet har stilt sikkerhet for gjeld morselskapet har til kredittinstitusjon.

Det er ikke avgitt øvrige garantier overfor andre selskaper eller personer enn det som fremkommer over.



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	2022	2021
Fordringer		
Konsernfordringer	1 643 915	406 105
Gjeld		
Konserngjeld	46 855 481	10 697 428

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dr. Munks Gate 6 Porsgrunn AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Eierstruktur:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Coop Norge Eiendom AS	100	100 %	100 %

Selskapet inngår i konsernet Coop Norge SA, organisasjonsnummer 936 560 288. Coop Norge SA har forretningsadresse, Østre Aker vei 264, 0977 Oslo. Konsernregnskapet kan fåes utlevert der.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	100 000	0	0	100 000
Årets resultat			-97 030	-97 030
Konsernbidrag mottatt		1 099 026		1 099 026
Reklassifisert		-97 030	97 030	0
Pr 31.12.2022	100 000	1 001 996	0	1 101 996

Note 9 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler pr. 31.12.2022.

Selskapet inngår i konsernkontoordning med Coop Norge Eiendom AS. Se note 6 for mellomværende med selskaper i samme konsern og tilknyttet selskap.



Årsregnskap 2022

Dr. Munks Gate 6 Porsgrunn AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 922 883 580



RESULTATREGNSKAP

DR. MUNKS GATE 6 PORSGRUNN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Leieinntekter fast eiendom		626 849	0
Annen driftsinntekt		21 289	0
Sum driftsinntekter		648 138	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	151 190	158 050
Annen driftskostnad	2	88 115	91 746
Sum driftskostnader		239 305	249 796
Driftsresultat		408 833	-249 796
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt	3	236 005	33 513
Annen finanskostnad	3	769 236	219 004
Resultat av finansposter		-533 231	-185 491
Resultat før skattekostnad		-124 398	-435 287
Skattekostnad på resultat	4	-27 368	-95 763
Resultat		-97 030	-339 524
Årsresultat		-97 030	-339 524
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		-97 030	-339 524
Sum overføringer		-97 030	-339 524



BALANSE

DR. MUNKS GATE 6 PORSGRUNN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	0	34 408
Sum immaterielle eiendeler		0	34 408
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	46 837 580	10 371 132
Sum varige driftsmidler		46 837 580	10 371 132
Sum anleggsmidler		46 837 580	10 405 540
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	291 699	0
Andre kortsiktige fordringer		167 525	0
Konsernfordringer	6	1 643 915	406 105
Sum fordringer		2 103 139	406 105
Sum omløpsmidler		2 103 139	406 105
Sum eiendeler		48 940 718	10 811 645



BALANSE

DR. MUNKS GATE 6 PORSGRUNN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	1 001 996	0
Sum innskutt egenkapital		1 101 996	100 000
Sum egenkapital		1 101 996	100 000
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	248 206	0
Sum avsetning for forpliktelser		248 206	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		483 225	14 217
Konserngjeld	6, 9	46 855 481	10 697 428
Annen kortsiktig gjeld		251 811	0
Sum kortsiktig gjeld		47 590 517	10 711 645
Sum gjeld		47 838 723	10 711 645
Sum egenkapital og gjeld		48 940 718	10 811 645

Langhus, 22.02.2023

Styret i Dr. Munks Gate 6 Porsgrunn AS

Magne Søvde
styremedlem

Helge Christian Haugen
styreleder



Regnskapsprinsipper

Selskapet er definert som lite foretak etter regnskapsloven § 1-6. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Selskapet inngår i Coop Norge SA konsern og tilpasser sine regnskapsprinsipper til de som benyttes i konsernet.

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring av husleie foretas når inntektene opptjenes. Andelen av inntektene som knytter seg til fremtidige ytelser balanseføres som uopptjent inntekt, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

BRUK AV ESTIMATER

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

FELLESKOSTNADER

Felleskostnader som viderefaktureres presenteres brutto i årsregnskapet. Viderefakturert felleskostnad inngår i annen driftsinntekt, mens felleskostnader inngår i annen driftskostnad.



Note 1 Varige driftsmidler

	Tomter	Forretningsbygg	Anlegg under utførelse	Faste tekniske installasjoner	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2022	5 811 050	1 183 262	3 775 910	0	10 770 222
Tilgang i året	3 818 427	30 289 886	0	6 285 236	40 393 549
Avgang i året	0	0	-3 775 910	0	-3 775 910
Anskaffelseskost 31.12.2022	9 629 477	31 473 148	0	6 285 236	47 387 861
Akkumulerte avskrivninger 1.1.2022		399 091		0	399 091
Periodens avskrivninger		85 046		66 144	151 190
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	0	484 136	0	66 144	550 281
Bokført verdi 31.12.2022	9 629 477	30 989 012	0	6 219 092	46 837 581
Økonomisk levetid	Evig	3-100 år		10 år	

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

Selskapet administreres av ansatte i Coop Norge Eiendom AS. Det har ikke vært ansatte i selskapet i året. Det utbetales ikke godtgjørelse eller andre ytelser til styret eller daglig leder.

Godtgjørelse til revisor gjelder:	2022	2021
Revisjon	8 688	18 594

Note 3 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2022	2021
Annen renteinntekt	5	0
Annen finansinntekt	236 000	33 513
Sum annen finansinntekt	236 005	33 513
Finanskostnader	2022	2021
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	769 236	219 004
Sum annen finanskostnad	769 236	219 004



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-309 982	-68 288
Endring i utsatt skatt	282 614	-27 475
Skattekostnad ordinært resultat	-27 368	-95 763
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-124 398	-435 287
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 284 610	124 887
Mottatt konsernbidrag	1 409 008	310 400
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-309 982	-68 288
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	309 982	68 288
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	1 772 859	-156 400	-1 929 259
Gevinst – og tapskonto	-644 649	0	644 649
Sum	1 128 210	-156 400	-1 284 610
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	1 128 210	-156 400	-1 284 610
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	248 206	-34 408	-282 614

Note 5 Pantstillelser og garantier

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler	31.12.2022	31.12.2021
Bygninger og tomter	46 837 580	10 371 132
Kundefordringer	291 699	0
Sum	47 129 279	10 371 132

Selskapet har stilt sikkerhet for gjeld morselskapet har til kredittinstitusjon.

Det er ikke avgitt øvrige garantier overfor andre selskaper eller personer enn det som fremkommer over.



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2022	2021
Konsernfordringer	1 643 915	406 105
Gjeld	2022	2021
Konserngjeld	46 855 481	10 697 428

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Dr. Munks Gate 6 Porsgrunn AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Eierstruktur:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Coop Norge Eiendom AS	100	100 %	100 %

Selskapet inngår i konsernet Coop Norge SA, organisasjonsnummer 936 560 288. Coop Norge SA har forretningsadresse, Østre Aker vei 264, 0977 Oslo. Konsernregnskapet kan fåes utlevert der.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	100 000	0	0	100 000
Årets resultat			-97 030	-97 030
Konsernbidrag mottatt		1 099 026		1 099 026
Reklassifisert		-97 030	97 030	0
Pr 31.12.2022	100 000	1 001 996	0	1 101 996

Note 9 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler pr. 31.12.2022.

Selskapet inngår i konsernkontoordning med Coop Norge Eiendom AS. Se note 6 for mellomværende med selskaper i samme konsern og tilknyttet selskap.



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Dr. Munks Gate 6 Porsgrunn AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Dr. Munks Gate 6 Porsgrunn AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

Styrets 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.

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



BDO AS

Sigmund Olav Lie
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: C:HQO-WWWF-MPAZO-OLTT0-28E8X-4UVS3



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."

Sigmund Olav Lie

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1232031

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-19 08:54:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: C:HQ-C:WWWF-MPAZO-OLT10-28E8X-4UVS3

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>