



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 181 987
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKULLERUD BUTIKKEIENDOM AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 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: Jeanette Dahlstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 23.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 563 442	2 507 414
Sum inntekter		2 563 442	2 507 414
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	460 865	460 865
Annen driftskostnad	5	358 025	221 198
Sum kostnader		818 890	682 063
Driftsresultat		1 744 552	1 825 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		215 229	
Annen renteinntekt			126 849
Sum finansinntekter		215 229	126 849
Rentekostnad til foretak i samme konsern		981 051	858 898
Annen rentekostnad			56
Sum finanskostnader		981 051	858 954
Netto finans		-765 821	-732 105
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6, 7	215 320	240 514
Ordinært resultat etter skattekostnad		763 410	852 732
Årsresultat		763 411	852 732
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			362 917
Annen egenkapital		763 411	489 815
Sum overføringer og disponeringer		763 411	852 732



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	24 134 639	24 595 504
Sum varige driftsmidler		24 134 639	24 595 504
Sum anleggsmidler		24 134 639	24 595 504
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		76 117	
Andre fordringer		201 309	318 000
Sum fordringer		277 426	318 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8		3 570 982
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			3 570 982
Sum omløpsmidler		277 426	3 888 982
SUM EIENDELER		24 412 065	28 484 487
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10	30 000	30 000
Overkurs	9	3 938 905	3 938 905
Annen innskutt egenkapital	9	302 254	302 254
Sum innskutt egenkapital		4 271 159	4 271 159



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 589 153	2 825 742
Sum opptjent egenkapital		3 589 153	2 825 742
Sum egenkapital	9	7 860 312	7 096 901
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 008 602	968 467
Sum avsetninger for forpliktelser		1 008 602	968 467
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	15 058 190	19 945 513
Sum annen langsiktig gjeld		15 058 190	19 945 513
Sum langsiktig gjeld		16 066 792	20 913 980
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		227 427	-1 673
Betalbar skatt	7	175 185	
Kortsiktig konserngjeld			465 278
Annen kortsiktig gjeld		82 350	10 000
Sum kortsiktig gjeld		484 962	473 605
Sum gjeld		16 551 753	21 387 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 412 065	28 484 487



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 543261

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 181 987
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKULLERUD BUTIKKEIENDOM AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 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: Jeanette Dahlstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 04.07.2023



Organisasjonsnr: 912 181 987
SKULLERUD BUTIKKEIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 563 442	2 507 414
Sum inntekter		2 563 442	2 507 414
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	460 865	460 865
Annen driftskostnad	5	358 025	221 198
Sum kostnader		818 890	682 063
Driftsresultat		1 744 552	1 825 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		215 229	
Annen renteinntekt			126 849
Sum finansinntekter		215 229	126 849
Rentekostnad til foretak i samme konsern		981 051	858 898
Annen rentekostnad			56
Sum finanskostnader		981 051	858 954
Netto finans		-765 821	-732 105
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6, 7	215 320	240 514
Ordinært resultat etter skattekostnad		763 410	852 732
Årsresultat		763 411	852 732
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			362 917
Annen egenkapital		763 411	489 815
Sum overføringer og disponeringer		763 411	852 732



Organisasjonsnr: 912 181 987
SKULLERUD BUTIKKEIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	24 134 639	24 595 504
Sum varige driftsmidler		24 134 639	24 595 504

Sum anleggsmidler		24 134 639	24 595 504
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		76 117	
Andre fordringer		201 309	318 000
Sum fordringer		277 426	318 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8		3 570 982
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			3 570 982

Sum omløpsmidler		277 426	3 888 982
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		24 412 065	28 484 487
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10	30 000	30 000
Overkurs	9	3 938 905	3 938 905
Annen innskutt egenkapital	9	302 254	302 254
Sum innskutt egenkapital		4 271 159	4 271 159

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	3 589 153	2 825 742
Sum opptjent egenkapital		3 589 153	2 825 742

Sum egenkapital	9	7 860 312	7 096 901
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	1 008 602	968 467
Sum avsetninger for forpliktelse		1 008 602	968 467
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	15 058 190	19 945 513
Sum annen langsiktig gjeld		15 058 190	19 945 513
Sum langsiktig gjeld		16 066 792	20 913 980
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		227 427	-1 673
Betalbar skatt	7	175 185	
Kortsiktig konserngjeld			465 278
Annen kortsiktig gjeld		82 350	10 000
Sum kortsiktig gjeld		484 962	473 605
Sum gjeld		16 551 753	21 387 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 412 065	28 484 487



Organisasjonsnr: 912 181 987
SKULLERUD BUTIKKEIENDOM 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. Selskapet er en del av et konsern. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store selskap og utarbeider konsernregnskap der datterselskapene inngår i konsolidering. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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

Sum

Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Noter 2022 SKULLERUD BUTIKKEIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store selskap og utarbeider konsernregnskap der datterselskapene inngår i konsolidering.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Morselskapets långiver har pant i eiendommen.

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 010 000	26 738 572	29 748 572
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 010 000	26 738 572	29 748 572
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(5 153 061)	(5 153 061)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(5 613 929)	(5 613 929)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	3 010 000	21 124 643	24 134 643
Årets avskrivninger		(460 868)	(460 868)
Økonomisk levetid		33,3 - 100 år	
Avskrivningsplan: Lineær		1 - 3,00 %	

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	16 000	10 000
Andre tjenester	0	
Sum godtgjørelse til revisor	16 000	10 000

Note 6 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	4 412 122	4 594 556	(182 434)
Kortsiktig gjeld	(10 000)	(10 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	4 402 122	4 584 556	(182 434)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	968 467	1 008 602	(40 135)



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	978 731	1 093 246
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(182 434)	(627 968)
- Fremførbart underskudd		0
Årets skattegrunnlag	796 297	465 278
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	175 185	102 361
Sum	175 185	102 361
+/- Endring i utsatt skatt	40 135	138 153
Skattekostnad i resultatregnskapet	215 320	240 514
Betalbar skatt i skattekostnad	175 185	102 361
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(102 361)
Betalbar skatt i balansen	175 185	0

Note 8 - Bankinnskudd

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom morselskapet H-2 Eiendom AS og DNB ASA. Deltakerene er overfor banken solidarisk ansvarlige som selvskyldnerkausjonister. Dette innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytet i konsernkontosystemet.

Selskapet har netto kreditt som er vurdert å være langsiktig, siden hensikten er langsiktig finansiering av selskapet og langt overgår normal arbeidskapital.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	3 938 905	302 254	2 825 742	7 096 901
Årets resultat				763 411	763 411
Egenkapital 31.12.2022	30 000	3 938 905	302 254	3 589 153	7 860 312

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
H-2 Eiendom AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styreleder er Edgar Haugen som er eneksjonær i konsernspiss Ragde Eiendom AS. Ragde Eiendom AS har gjennom aksjonæravtale bestemmende innflytelse og betraktes som morselskap til H-2 Eiendom AS. Ragde Eiendom AS utarbeider konsernregnskap der selskapet inngår i konsolidering. Konsernregnskapet kan fås utlevert hos selskapene i Gladengveien 3b.



Til generalforsamlingen Skullerud Butikkeiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skullerud Butikkeiendom AS som viser et overskudd på kr 763.411. 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

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.

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 Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Penneo Dokumentnøkkel: 57EQJ-1M0HH-6IE4U-BLXCE-406EB-ASj16



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>

Moss, den (elektronisk signert)

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 57EQJ-1M0HH-6IE4U-BLXCE-406EB-AS1i6



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."

Rune Madsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: 9578-5999-4-1213916

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-06-27 14:43:23 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: S7EQJ-1M0HH-6IE4U-BLXCE-406EB-AS1I6

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>



Årsregnskap for 2022

SKULLERUD BUTIKKEIENDOM AS
0661 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
SKULLERUD BUTIKKEIENDOM AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		2 563 442	2 507 414
Sum driftsinntekter		2 563 442	2 507 414
Lønnskostnad	1, 2, 3	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(460 865)	(460 865)
Annen driftskostnad	5	(358 025)	(221 198)
Sum driftskostnader		(818 890)	(682 063)
Driftsresultat		1 744 552	1 825 351
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		215 229	0
Annen renteinntekt		0	126 849
Sum finansinntekter		215 229	126 849
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(981 051)	(858 898)
Annen rentekostnad		0	(56)
Sum finanskostnader		(981 051)	(858 954)
Netto finans		(765 821)	(732 105)
Resultat før skattekostnad		978 731	1 093 246
Skattekostnad	6, 7	(215 320)	(240 514)
Årsresultat		763 411	852 732
Overføringer			
Konsernbidrag		0	362 917
Annen egenkapital		763 411	489 815
Sum		763 411	852 732



Balanse pr. 31. desember 2022
SKULLERUD BUTIKKEIENDOM AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	24 134 639	24 595 504
Sum varige driftsmidler		24 134 639	24 595 504
Sum anleggsmidler		24 134 639	24 595 504
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		76 117	0
Andre fordringer		201 309	318 000
Sum fordringer		277 426	318 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	0	3 570 982
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	3 570 982
Sum omløpsmidler		277 426	3 888 982
Sum eiendeler		24 412 065	28 484 487




Balanse pr. 31. desember 2022
SKULLERUD BUTIKKEIENDOM AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10	30 000	30 000
Overkurs	9	3 938 905	3 938 905
Annen innskutt egenkapital	9	302 254	302 254
Sum innskutt egenkapital		4 271 159	4 271 159
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 589 153	2 825 742
Sum opptjent egenkapital		3 589 153	2 825 742
Sum egenkapital	9	7 860 312	7 096 901
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	1 008 602	968 467
Sum avsetning for forpliktelser		1 008 602	968 467
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	15 058 190	19 945 513
Sum annen langsiktig gjeld		15 058 190	19 945 513
Sum langsiktig gjeld		16 066 792	20 913 980
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld, herav konsern kr 154 211		227 427	(1 673)
Betalbar skatt	7	175 185	0
Kortsiktig konserngjeld		0	465 278
Annen kortsiktig gjeld		82 350	10 000
Sum kortsiktig gjeld		484 962	473 605
Sum gjeld		16 551 753	21 387 585
Sum egenkapital og gjeld		24 412 065	28 484 487

Oslo, 23.06.2023


Edvard Høyen
Styrets leder


Thor Wiig
Styremedlem



Noter 2022

SKULLERUD BUTIKKEIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store selskap og utarbeider konsernregnskap der datterselskapene inngår i konsolidering.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Morselskapets långiver har pant i eiendommen.

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 010 000	26 738 572	29 748 572
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 010 000	26 738 572	29 748 572
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(5 153 061)	(5 153 061)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(5 613 929)	(5 613 929)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	3 010 000	21 124 643	24 134 643
Årets avskrivninger		(460 868)	(460 868)
Økonomisk levetid		33,3 - 100 år	
Avskrivningsplan: Lineær		1 - 3,00 %	

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	16 000	10 000
Andre tjenester	0	
Sum godtgjørelse til revisor	16 000	10 000

Note 6 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	4 412 122	4 594 556	(182 434)
Kortsiktig gjeld	(10 000)	(10 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	4 402 122	4 584 556	(182 434)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	968 467	1 008 602	(40 135)



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	978 731	1 093 246
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(182 434)	(627 968)
- Fremførbart underskudd		0
Årets skattegrunnlag	796 297	465 278
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	175 185	102 361
Sum	175 185	102 361
+/- Endring i utsatt skatt	40 135	138 153
Skattekostnad i resultatregnskapet	215 320	240 514
Betalbar skatt i skattekostnad	175 185	102 361
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(102 361)
Betalbar skatt i balansen	175 185	0

Note 8 - Bankinnskudd

Selskapet deltar i konsernkontosystem mellom morselskapet H-2 Eiendom AS og DNB ASA. Deltakerene er overfor banken solidarisk ansvarlige som selvskyldnerkausjoniseter. Dette innebærer at innskuddet kan motregnes mot enhver kreditt som er ytet i konsernkontosystemet.

Selskapet har netto kreditt som er vurdert å være langsiktig, siden hensikten er langsiktig finansiering av selskapet og langt overgår normal arbeidskapital.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	3 938 905	302 254	2 825 742	7 096 901
Årets resultat				763 411	763 411
Egenkapital 31.12.2022	30 000	3 938 905	302 254	3 589 153	7 860 312

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
H-2 Eiendom AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styreleder er Edgar Haugen som er eneaksjonær i konsernspiss Ragde Eiendom AS. Ragde Eiendom AS har gjennom aksjonæravtale bestemmende innflytelse og betraktes som morselskap til H-2 Eiendom AS. Ragde Eiendom AS utarbeider konsernregnskap der selskapet inngår i konsolidering. Konsernregnskapet kan fås utlevert hos selskapene i Gladengveien 3b.



Generalforsamlingsprotokoll SKULLERUD BUTIKKEIENDOM AS

Ordinær generalforsamling ble avholdt uten møte den 26.06.2023.

Aksjonærene har fått saksunderlag og forslag til vedtak elektronisk, med frist på en uke for å komme med eventuelle innsigelser og til å avgi stemme.

Følgende aksjonærer har avgitt stemme:

Navn	Antall aksjer
H-2 Eiendom AS	100

Således var 100% av aksjekapitalen representert. Følgende saker ble behandlet:

Godkjenning av behandlingsform og dagsorden.
Behandlingsform og dagsorden ble godkjent. Generalforsamlingen ble avholdt i henhold til reglene i Aksjeloven §5-7.

Godkjenning av årsregnskap
Årsregnskapet og revisjonsberetningen for 2022 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap, balanse og noter ble godkjent som selskapets offisielle regnskap for 2022.

Disponering av årsresultatet
Styrets forslag til disponering av årets resultat, ble godkjent.

Godtgjørelse til styret
Det ble vedtatt at styret skal godtgjøres for sitt arbeid etter nærmere inngått avtale.

Valg av styre
Det sittende styret ble gjenvalgt. Vedtaket var enstemmig.

Oslo, 26.06.2023

