



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 759 928  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BALDERSHEIM & AUNE AS  
Forretningsadresse: Kilenveien 7  
1366 LYSAKER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Frode Baldersheim  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2024

### 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, 06.02.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter			1 263 188
Gevinst ved realisasjon		210 372	
<b>Sum inntekter</b>		<b>210 372</b>	<b>1 263 188</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning driftsmidler	2		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		109 033	309 061
<b>Sum kostnader</b>		<b>109 033</b>	<b>309 061</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>101 340</b>	<b>954 126</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		607	349
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>607</b>	<b>349</b>
Annen rentekostnad		38 938	955 129
Annen finanskostnad			1 225
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 938</b>	<b>956 354</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-38 331</b>	<b>-956 005</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>63 009</b>	<b>-1 878</b>
Skattekostnad på resultat	3	13 728	-413
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avsatt til annen egenkapital		49 281	
Overført fra annen egenkapital			-1 465
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		27 287 602
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	5		<b>27 287 602</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	88 877	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Andre langsiktige fordringer	7	13 431 898	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>13 520 775</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 520 775</b>	<b>27 317 602</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		500	500
Andre kortsiktige fordringer		3 674	1 000
Konsernfordringer		9 457 228	
<b>Sum fordringer</b>	7	<b>9 461 402</b>	<b>1 500</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		76 770	686 949
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>76 770</b>	<b>686 949</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 538 172</b>	<b>688 449</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>23 058 947</b>	<b>28 006 051</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	4 050 000	4 050 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital		5 034 660	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>9 084 660</b>	<b>4 050 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		50 745	5 055 009
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>50 745</b>	<b>5 055 009</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>9 135 405</b>	<b>9 105 009</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	374 813	391 547
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>374 813</b>	<b>391 547</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	13 431 898	18 141 485
Øvrig langsiktig gjeld	7		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 431 898</b>	<b>18 141 485</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>13 806 711</b>	<b>18 533 032</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		64 371	1 871
Betalbar skatt	3	13 856	110 336
Annen kortsiktig gjeld		38 604	255 804
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>116 831</b>	<b>368 011</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 923 542</b>	<b>18 901 043</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>23 058 947</b>	<b>28 006 051</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 325660

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 759 928  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BALDERSHEIM & AUNE AS  
Forretningsadresse: Kilenveien 7  
1366 LYSAKER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Frode Baldersheim  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### 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, 13.03.2024



Organisasjonsnr: 990 759 928  
BALDERSHEIM & AUNE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter			1 263 188
Gevinst ved realisasjon		210 372	
<b>Sum inntekter</b>		<b>210 372</b>	<b>1 263 188</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning driftsmidler	2		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		109 033	309 061
<b>Sum kostnader</b>		<b>109 033</b>	<b>309 061</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>101 340</b>	<b>954 126</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		607	349
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>607</b>	<b>349</b>
Annen rentekostnad		38 938	955 129
Annen finanskostnad			1 225
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>38 938</b>	<b>956 354</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-38 331</b>	<b>-956 005</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	63 009	-1 878
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>13 728</b>	<b>-413</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		49 281	
Overført fra annen egenkapital			-1 465
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>





Organisasjonsnr: 990 759 928  
BALDERSHEIM & AUNE AS

## BALANSE

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		27 287 602
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>5</b>		<b>27 287 602</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	88 877	30 000
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Andre langsiktige fordringer	7	13 431 898	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>13 520 775</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 520 775</b>	<b>27 317 602</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		500	500
Andre kortsiktige fordringer		3 674	1 000
Konsernfordringer		9 457 228	
<b>Sum fordringer</b>	<b>7</b>	<b>9 461 402</b>	<b>1 500</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		76 770	686 949
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>76 770</b>	<b>686 949</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 538 172</b>	<b>688 449</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>23 058 947</b>	<b>28 006 051</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	4 050 000	4 050 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital		5 034 660	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>9 084 660</b>	<b>4 050 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		50 745	5 055 009
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>50 745</b>	<b>5 055 009</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>9 135 405</b>	<b>9 105 009</b>
------------------------	----------	------------------	------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3	374 813	391 547
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>374 813</b>	<b>391 547</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	13 431 898	18 141 485
Øvrig langsiktig gjeld	7		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 431 898</b>	<b>18 141 485</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>13 806 711</b>	<b>18 533 032</b>
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		64 371	1 871
Betalbar skatt	3	13 856	110 336
Annen kortsiktig gjeld		38 604	255 804
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>116 831</b>	<b>368 011</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>13 923 542</b>	<b>18 901 043</b>
------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>23 058 947</b>	<b>28 006 051</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

### POSTER UTENOM BALANSEN

Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Organisasjonsnr: 990 759 928  
BALDERSHEIM & AUNE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

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.



# INSIGNIS

---

Til generalforsamlingen i Baldersheim & Aune AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Baldersheim & Aune AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 49 281. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 (styret) 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.

---

INSIGNIS AS

Adresse: Sandakerveien 138, 0484 Oslo  
Org.nr. 917 835 810 MVA, Foretaksregisteret

[www.insignis.no](http://www.insignis.no)



## INSIGNIS

---

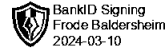
### **Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet**

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Oslo, 10 mars 2024  
Insignis AS

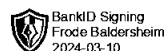
  
Henning Nilsen  
statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2023 Baldersheim & Aune AS

**Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet**

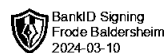
**Org.nr.: 990 759 928**



## Resultatregnskap

Baldersheim & Aune AS

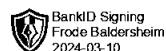
	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Leieinntekter		0	1 263 188
Gevinst ved realisasjon		210 372	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>210 372</b>	<b>1 263 188</b>
Annen driftskostnad		109 033	309 061
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>109 033</b>	<b>309 061</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>101 340</b>	<b>954 126</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		607	349
Annen rentekostnad		38 938	955 129
Annen finanskostnad		0	1 225
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-38 331</b>	<b>-956 005</b>
Resultat før skattekostnad		63 009	-1 878
Skattekostnad på resultat	3	13 728	-413
<b>Resultat</b>		<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>4</b>	<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		49 281	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 465
<b>Sum overføringer</b>		<b>49 281</b>	<b>-1 465</b>



## Balanse

Baldersheim & Aune AS

	Note	2023	2022
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	0	27 287 602
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>27 287 602</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6	88 877	30 000
Andre langsiktige fordringer	7	13 431 898	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>13 520 775</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 520 775</b>	<b>27 317 602</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		500	500
Andre kortsiktige fordringer		3 674	1 000
Konsernfordringer		9 457 228	0
<b>Sum fordringer</b>	<b>7</b>	<b>9 461 402</b>	<b>1 500</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		76 770	686 949
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 538 172</b>	<b>688 449</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>23 058 947</b>	<b>28 006 051</b>



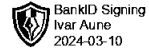
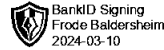
## Balanse

Baldersheim & Aune AS

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	4 050 000	4 050 000
Annen innskutt egenkapital		5 034 660	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>9 084 660</b>	<b>4 050 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		50 745	5 055 009
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>50 745</b>	<b>5 055 009</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>9 135 405</b>	<b>9 105 009</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	374 813	391 547
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>374 813</b>	<b>391 547</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	13 431 898	18 141 485
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>13 431 898</b>	<b>18 141 485</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		64 371	1 871
Betalbar skatt	3	13 856	110 336
Annen kortsiktig gjeld		38 604	255 804
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>116 831</b>	<b>368 011</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 923 542</b>	<b>18 901 043</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>23 058 947</b>	<b>28 006 051</b>

Oslo, 10.03.2024  
Styret i Baldersheim & Aune AS

Ivar Aune  
styreleder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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 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.

### Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### Fordringer

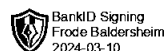
Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader

Baldersheim & Aune AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

## Note 2 Driftsmidler

Overføringer av historiske bokførte eiendommer i Baldersheim & Aune AS er gjennomført i regnskapsåret 2023 gjennom en skattefri konsernfisjon, også kalt fisjon med drop- down og fisjonfusjon. Transaksjonen er gjennomført med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet. Eiendommene befinner seg nå i datterselskap Nybaco Eiendom 1 AS.



## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	30 462	110 336
Endring i utsatt skatt	-16 734	-110 749
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>13 728</b>	<b>-413</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	63 009	-1 878
Permanente forskjeller	-607	0
Endring i midlertidige forskjeller	76 065	503 404
Avgitt konsernbidrag	-75 483	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>62 984</b>	<b>501 526</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	30 462	110 336
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-16 606	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>13 856</b>	<b>110 336</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	0	-233 846	-233 846
Fordringer	-75 483	0	75 483
Gevinst – og tapskonto	1 779 178	2 013 606	234 428
<b>Sum</b>	<b>1 703 695</b>	<b>1 779 760</b>	<b>76 065</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>1 703 695</b>	<b>1 779 760</b>	<b>76 065</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>374 813</b>	<b>391 547</b>	<b>16 734</b>

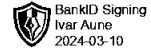
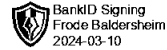
## Note 4 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2022	4 050 000	0	5 055 009	9 105 009
Årets resultat			49 281	49 281
Kapitalnedsettelse (fisjon)	-3 936 502		-5 053 545	-8 990 047
Kapitalforhøyelse (konsernfusjon)	3 936 502	5 034 660		8 971 162
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>4 050 000</b>	<b>5 034 660</b>	<b>50 745</b>	<b>9 135 405</b>

Styret ønsket å skille ut virksomheten innen drift og utleie av fast eiendom til et eget selskap for å legge til rette for en videre restrukturering innen konsernet. Restruktureringen innebærer at nevnte virksomhet i Baldersheim & Aune AS er overdratt til selskapets datterselskap Nybaco Eiendom 1 AS gjennom en skattefri konsernfisjon, også kalt fisjon med drop- down og fisjonfusjon. Restrukturering er gjennomført i samsvar med aksjelovens, skattelovens og for øvrig i samsvar med regnskapslovens bestemmelser.



## Note 5 Pantstillelser og garantier



	31.12.2023	31.12.2022
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	13 431 898	18 141 485
<b>Sum</b>	<b>13 431 898</b>	<b>18 141 485</b>

### Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler befinner seg i selskapets datterselskap Nybaco Eiendom 1 AS. Bokført verdi av pantsikrede eiendeler i Nybaco Eiendom 1 AS er kr. 23 083 733.

## Note 6 Datterselskap

	Kontor-kommune	Eier-andel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
<b>Datterselskap</b>						
Nybaco Eiendom 1 AS	Bærum	100,0 %	30 000	30 000	-69 072	-98 075
<b>Sum</b>			<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>-69 072</b>	<b>-98 075</b>
<b>Sum verdipapirer</b>			<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>-69 072</b>	<b>-98 075</b>

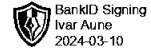
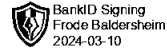
## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	13 431 898	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	9 457 228	0
<b>Sum</b>	<b>22 889 126</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapets fordring kr 13 431 898 må ses i sammenheng med at selskapets gjeld til kredittinstitusjoner kr 13 431 898 per 31.12.2023 formelt sett ikke er overdratt til selskapets datterselskap i forbindelse med omstrukturering. Andre kortsiktige fordringer kr. 9 532 711 planlegges konvertert til aksjer i selskapets datterselskap i 2024.



## Note 8 Aksjonærer



Aksjekapitalen i Baldersheim & Aune AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 500	2 700,0	4 050 000
<b>Sum</b>	<b>1 500</b>		<b>4 050 000</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Frode Baldersheim	750	50,0	50,0
Ivar Aune	750	50,0	50,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 500</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Frode Baldersheim	Daglig leder	750
Ivar Aune	styreleder	750
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>1 500</b>