



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 095 575
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESTATE MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 20A
5008 BERGEN

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: Fredrik Isdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

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, 18.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	18 060 060	10 777 463
Annen driftsinntekt	2	78 804	125 322
Sum inntekter		18 138 864	10 902 785
Kostnader			
Varekostnad	2	7 032 462	3 682 515
Lønnskostnad	3	5 632 413	4 312 117
Avskrivning	4, 5	49 676	57 220
Annen driftskostnad	2, 3, 6	1 868 194	1 565 237
Sum kostnader		14 582 745	9 617 089
Driftsresultat		3 556 119	1 285 696
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		611 250	425 000
Annen finansinntekt		75 625	30 317
Sum finansinntekter		686 875	455 317
Annen finanskostnad		39 188	37 257
Sum finanskostnader		39 188	37 257
Netto finans		647 687	418 060
Ordinært resultat før skattekostnad		4 203 806	1 703 756
Skattekostnad på ordinært resultat	7	871 478	290 874
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 332 328	1 412 882
Årsresultat		3 332 328	1 412 882
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11		1 750 000
Overføringer annen egenkapital	11	3 332 328	-337 118
Sum overføringer og disponeringer		3 332 328	1 412 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	16 000	18 500
Utsatt skattefordel	7	6 097	3 982
Sum immaterielle eiendeler		22 097	22 482
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	95 140	79 382
Sum varige driftsmidler		95 140	79 382
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	650 519	600 519
Sum finansielle anleggsmidler		650 519	600 519
Sum anleggsmidler		767 756	702 383
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 743 724	1 498 364
Andre fordringer	9	993 902	893 087
Sum fordringer		2 737 626	2 391 451
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	4 559 946	2 698 166
Sum omløpsmidler		7 297 572	5 089 617
SUM EIENDELER		8 065 328	5 792 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	125 000	125 000
Overkurs	11	475 000	475 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		594 430	594 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 346 568	14 240
Sum opptjent egenkapital		3 346 568	14 240
Sum egenkapital		3 940 998	608 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	900 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		900 000	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		900 000	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	838 366	411 883
Betalbar skatt	7	873 593	308 671
Skyldige offentlige avgifter	10	814 751	695 582
Annen kortsiktig gjeld	9	697 620	2 767 194
Sum kortsiktig gjeld		3 224 330	4 183 330
Sum gjeld		4 124 330	5 183 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 065 328	5 792 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 660924

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 095 575
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESTATE MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Lars Hilles gate 20A
5008 BERGEN

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: Fredrik Isdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 23.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 925 095 575
ESTATE MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	18 060 060	10 777 463
Annen driftsinntekt	2	78 804	125 322
Sum inntekter		18 138 864	10 902 785
Kostnader			
Varekostnad	2	7 032 462	3 682 515
Lønnskostnad	3	5 632 413	4 312 117
Avskrivning	4, 5	49 676	57 220
Annen driftskostnad	2, 3, 6	1 868 194	1 565 237
Sum kostnader		14 582 745	9 617 089
Driftsresultat		3 556 119	1 285 696
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		611 250	425 000
Annen finansinntekt		75 625	30 317
Sum finansinntekter		686 875	455 317
Annen finanskostnad		39 188	37 257
Sum finanskostnader		39 188	37 257
Netto finans		647 687	418 060
Ordinært resultat før skattekostnad		4 203 806	1 703 756
Skattekostnad på ordinært resultat	7	871 478	290 874
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 332 328	1 412 882
Årsresultat		3 332 328	1 412 882
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11		1 750 000
Overføringer annen egenkapital	11	3 332 328	-337 118
Sum overføringer og disponeringer		3 332 328	1 412 882



Organisasjonsnr: 925 095 575
ESTATE MANAGEMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	16 000	18 500
Utsatt skattefordel	7	6 097	3 982
Sum immaterielle eiendeler		22 097	22 482
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	95 140	79 382
Sum varige driftsmidler		95 140	79 382
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	650 519	600 519
Sum finansielle anleggsmidler		650 519	600 519
Sum anleggsmidler		767 756	702 383
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 743 724	1 498 364
Andre fordringer	9	993 902	893 087
Sum fordringer		2 737 626	2 391 451
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	10	4 559 946	2 698 166
Sum omløpsmidler		7 297 572	5 089 617
SUM EIENDELER		8 065 328	5 792 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	125 000	125 000
Overkurs	11	475 000	475 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		594 430	594 430
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	11	3 346 568	14 240
Sum opptjent egenkapital		3 346 568	14 240
Sum egenkapital		3 940 998	608 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	900 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		900 000	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		900 000	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	838 366	411 883
Betalbar skatt	7	873 593	308 671
Skyldige offentlige avgifter	10	814 751	695 582
Annen kortsiktig gjeld	9	697 620	2 767 194
Sum kortsiktig gjeld		3 224 330	4 183 330
Sum gjeld		4 124 330	5 183 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 065 328	5 792 000



Organisasjonsnr: 925 095 575
ESTATE MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
12

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	12500.00	10.00	125000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Isdal Consult AS	2500.00	20.00%	Ordinære aksjer
RE Investment AS	5000.00	40.00%	Ordinære aksjer
Natari Holding AS	5000.00	40.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	12500.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4592279.00	3540447.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	734726.00	538198.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	138173.00	117088.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	167235.00	116386.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5632413.00	4312119.00

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk. Det er ikke utbetalt styrehonorar til styrets medlemmer

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer



<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styremedlem / daglig leder			
Styremedlem			

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Det er ikke gitt lån til, eller stillet sikkerhet til fordel for, aksjonærer, styremedlemmer eller noen av deres ansatte.

Note

8

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Estate Eiendomsdrift AS	100.00%	100.00%	100224.00	261848.00
Estate Prosjekt AS	85.00%	85.00%	337996.00	89334.00
Kvadrat	50.00%	50.00%	614238.00	260970.00
Næringsutleie AS				
Energihuset Vestland AS	50.00%	50.00%	100000.00	

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Estate Management AS	Vestre Torggaten 18 5015 BERGEN 1201 Bergen

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Estate Management AS

Årsrapport for 2023

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Estate Management AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	18 060 060	10 777 463
Annen driftsinntekt	2	78 804	125 322
Sum driftsinntekter		<u>18 138 864</u>	<u>10 902 785</u>
Driftskostnader			
Varekostnad	2	7 032 462	3 682 515
Lønnskostnad	3	5 632 413	4 312 117
Avskrivning	4, 5	49 676	57 220
Annen driftskostnad	2, 3, 6	<u>1 868 194</u>	<u>1 565 237</u>
Sum driftskostnader		<u>14 582 745</u>	<u>9 617 089</u>
Driftsresultat		<u>3 556 119</u>	<u>1 285 696</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		611 250	425 000
Annen finansinntekt		75 625	30 317
Annen finanskostnad		<u>39 188</u>	<u>37 257</u>
Netto finansposter		<u>647 687</u>	<u>418 060</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>4 203 806</u>	<u>1 703 756</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>871 478</u>	<u>290 874</u>
Årsresultat		<u>3 332 328</u>	<u>1 412 882</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11	0	1 750 000
Overføringer annen egenkapital	11	<u>3 332 328</u>	<u>-337 118</u>
Sum disponert		<u>3 332 328</u>	<u>1 412 882</u>



Estate Management AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	16 000	18 500
Utsatt skattefordel	7	6 097	3 982
Sum immaterielle eiendeler		<u>22 097</u>	<u>22 482</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	95 140	79 382
Sum varige driftsmidler		<u>95 140</u>	<u>79 382</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	8	650 519	600 519
Sum finansielle anleggsmidler		<u>650 519</u>	<u>600 519</u>
Sum anleggsmidler		<u>767 756</u>	<u>702 383</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	1 743 724	1 498 364
Andre fordringer	9	993 902	893 087
Sum fordringer		<u>2 737 626</u>	<u>2 391 451</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	4 559 946	2 698 166
Sum omløpsmidler		<u>7 297 572</u>	<u>5 089 617</u>
Sum eiendeler		<u>8 065 328</u>	<u>5 792 000</u>





Estate Management AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	125 000	125 000
Overkurs	11	475 000	475 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>594 430</u>	<u>594 430</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	<u>3 346 568</u>	<u>14 240</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 346 568</u>	<u>14 240</u>
Sum egenkapital		<u>3 940 998</u>	<u>608 670</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	13	<u>900 000</u>	<u>1 000 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>900 000</u>	<u>1 000 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	9	838 366	411 883
Betalbar skatt	7	873 593	308 671
Skyldige offentlige avgifter	10	814 751	695 582
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>697 620</u>	<u>2 767 194</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 224 330</u>	<u>4 183 330</u>
Sum gjeld		<u>4 124 330</u>	<u>5 183 330</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 065 328</u>	<u>5 792 000</u>

31. desember 2023
Bergen, 2. mai 2024


Thomas Dale
styremedlem


Roger Edvardsen
styremedlem, daglig leder


Fredrik Isdal
styreleder



Estate Management AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige ytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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



Estate Management AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Nærstående parter

Av selskapets omsetning er det fakturert varer og tjenester for kr 1 783 318 til selskap i samme konsern. Selskapet fremleier deler av sine kontorlokaler til en av selskapets aksjonærer. Årets fremleieinntekt utgjør kr. 78 804

Det er kostnadsført kr 6 659 049 i honorar for tjenester fra selskap i samme konsern, kostnaden er klassifisert som varekostnad i resultatregnskapet.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 592 279	3 540 447
Arbeidsgiveravgift	734 726	538 198
Pensjonskostnader	138 173	117 088
Andre ytelser	167 235	116 386
Sum	<u>5 632 413</u>	<u>4 312 119</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	8	6

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 8 årsverk.

Det er ikke utbetalt styrehonorar til styrets medlemmer

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån til, eller stillet sikkerhet til fordel for, aksjonærer, styremedlemmer eller noen av deres ansatte.

Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Domene
Anskaffelseskost pr 01.01.	25 000
Anskaffelseskost 31.12.	25 000
Akk.avskrivninger 31.12.	-9 000
Balanseført verdi pr.31.12.	<u>18 500</u>
Årets avskrivninger	2 500
Avskrivningsplan	10 år Lineær



Estate Management AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	197 672	197 672
Tilgang kjøpte driftsmidler	62 933	62 933
Anskaffelseskost 31.12.2023	260 605	260 605
Akk.avskrivning 31.12.2023	-165 465	-165 465
Balanseført pr. 31.12.2023	95 140	95 140
Årets avskrivninger	47 176	47 176
Økonomisk levetid	3-4 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 6 - Leieavtaler

	2023	2022
<i>Leasing-biler:</i>		
Leasing avtaler	220 626	140 145
Leie lokaler	633 552	573 667
	<u>854 178</u>	<u>713 812</u>

Leieavtaler for kontor og transportmidler kostnadsføres løpende, leasing premie er periodens kostnad.



Estate Management AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2023**

Betalbar skatt	873 593
Endring utsatt skatt	-2 115
Årets totale skattekostnad	<u>871 478</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2023**

Ordinært resultat før skattekostnad	4 203 806
Permanente forskjeller	25 414
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	8 288
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-276 250
Resultatført konsernbidrag	-335 000
Endring i midlertidige forskjeller	9 617
Alminnelig inntekt	<u>3 635 875</u>
Mottatt konsernbidrag	<u>335 000</u>
Årets skattegrunnlag	<u>3 970 875</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	873 592

Oversikt over midlertidige forskjeller **2023**

Driftsmidler inkl goodwill	-27 714
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-27 714</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-6 097

Note 8 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap
Estate Management AS

Forretningskontor
Vestre Torggaten 18 5015 BERGEN

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Estate Eiendomsdrift AS	01.06.2020	Bergen	100 %	100 %	261 848	100 224	415 519
Estate Prosjekt AS	01.06.2020	Bergen	85 %	85 %	89 334	337 996	85 000
Kvadrat Næringsutleie AS	01.06.2020	Bergen	50 %	50 %	260 970	614 238	100 000
Energihuset Vestland AS	07.11.2023	Bergen	50 %	50 %	0	100 000	50 000
Sum					<u>612 152</u>	<u>1 152 458</u>	<u>650 519</u>



Estate Management AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2023	2022
Kundefordringer	184 045	15 894
Andre fordringer	320 079	400 310
Opptjent, ikke fakturert inntekt	35 000	0
Opptjent utbytte og konsernbidrag	611 250	425 000
Sum	<u>1 150 374</u>	<u>841 204</u>

Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld	-633 144	-358 375
Annen kortsiktig gjeld (konsernbidrag)	0	-484 759
Sum	<u>-633 144</u>	<u>-843 134</u>

Note 10 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør	162 250

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	125 000	475 000	-5 570	14 240	608 670
Årsresultat	0	0	0	3 332 328	3 332 328
Egenkapital 31.12.2023	<u>125 000</u>	<u>475 000</u>	<u>-5 570</u>	<u>3 346 568</u>	<u>3 940 998</u>

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære	12 500	10	125 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Isdal Consult AS	2 500	20 %	20 %
RE Investment AS	5 000	40 %	40 %
Natari Holding AS	5 000	40 %	40 %
Sum	<u>12 500</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

Note 13 - Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023	2022
Gjeld til aksjonær (Isdal Consult AS)	-900 000	-1 000 000

Det er kostnadsført 3% rente pr 31.12.2023.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i Estate Management AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Estate Management AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 332 328. 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 og daglig leder) 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 avviklet.

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

Org.nr. 989 648 667 MVA
P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen

E-post:
post@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 404 76 791

Fax.:
+47 55 28 61 79



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

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>

Bergen, 2. mai 2024
Forum Revisjon AS


Eirik Hordvik
statsautorisert revisor

Org.nr. 989 648 667 MVA
P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen

E-post:
post@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 404 76 791

Fax.:
+47 55 28 61 79

Side 2 av 2