



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 090 718
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLESTRØM DELTA AS
Forretningsadresse: Torvet 3
2000 LILLESTRØM

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: Rolf Thorben Holm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2024

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, 31.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	17 164 657	14 884 228
Andre driftsinntekter		137 250	
Sum inntekter		17 301 907	14 884 228
Kostnader			
Vareforbruk		3 655 251	2 871 067
Lønn og sosiale kostnader	2	10 806 266	9 967 089
Ordinære avskrivninger	3	244 540	198 473
Andre driftskostnader		1 874 133	1 764 899
Sum kostnader		16 580 190	14 801 529
Driftsresultat		721 718	82 700
Finansinntekter og finanskostnader			
Aksjeutbytte fra datterselskap	8, 11		
Mottatt konsernbidrag	1, 4	10 835 000	10 524 500
Aksjeutbytte fra konsernselskap	1, 4	172 000	310 000
Aksjeutbytte fra tilknyttet selskap	5	3 873 375	3 873 375
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	125 388	155 716
Annen renteinntekt	6	2 393 827	2 451 863
Sum finansinntekter		17 399 590	17 315 454
Reversert tidligere nedskrivning av aksjer	11, 12		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	1	1 234 437	1 079 864
Annen rentekostnad		1 065 148	680 575
Tap ved salg av aksjer	12		
Sum finanskostnader		2 299 585	1 760 439
Netto finans		15 100 005	15 555 015
Ordinært resultat før skattekostnad		15 821 723	15 637 715
Skattekostnad	7	2 618 880	2 545 961
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 202 843	13 091 754



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat		13 202 843	13 091 754
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 202 843	13 091 754
Totalresultat		13 202 843	13 091 754
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		13 202 843	13 091 754
Sum overføringer og disponeringer		13 202 843	13 091 754



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Eiendom	7, 14		
Biler	3, 8	360 620	443 660
Inventar og utstyr	3	478 353	406 353
Sum varige driftsmidler		838 973	850 013
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	134 841 586	133 841 586
Lån til foretak i samme konsern	1, 8	4 190 576	5 190 576
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 9	95 206 261	95 206 261
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 8	29 434 242	28 867 882
Andre aksjer	5	256 000	256 000
Obligasjoner og andre fordringer	6, 8	55 278 858	53 668 794
Sum finansielle anleggsmidler		319 207 523	317 031 099
Sum anleggsmidler		320 046 496	317 881 111
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 793 392	2 953 914
Fordring på konsernselskaper	1	11 007 000	10 834 500
Andre kortsiktige fordringer		261 318	267 348
Sum fordringer		13 061 710	14 055 762
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	11	2 258 611	1 221 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 258 611	1 221 497
Sum omløpsmidler		15 320 321	15 277 259



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		335 366 817	333 158 370
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	168 000 000	168 000 000
Overkurs		21 400 000	21 400 000
Sum innskutt egenkapital		189 400 000	189 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		76 301 956	75 099 113
Sum opptjent egenkapital		76 301 956	75 099 113
Sum egenkapital	10	265 701 956	264 499 113
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	237 236	303 887
Sum avsetninger for forpliktelser		237 236	303 887
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 8	16 475 751	16 474 869
Langsiktig konserngjeld	1	44 082 622	44 238 122
Sum annen langsiktig gjeld		60 558 373	60 712 992
Sum langsiktig gjeld		60 795 609	61 016 879
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	7		
Leverandørgjeld		2 027 212	1 234 066
Betalbar skatt	7	2 685 531	2 617 565
Skyldige offentlige avgifter		1 181 521	1 782 366
Kortsiktig konserngjeld		1 791 600	941 600
Annen kortsiktig gjeld		1 183 387	1 066 781
Sum kortsiktig gjeld		8 869 252	7 642 379



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		69 664 861	68 659 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		335 366 817	333 158 370



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 600302

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 090 718
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLESTRØM DELTA AS
Forretningsadresse: Torvet 3
2000 LILLESTRØM

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: Rolf Thorben Holm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2024

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, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 990 090 718
LILLESTRØM DELTA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	17 164 657	14 884 228
Andre driftsinntekter		137 250	
Sum inntekter		17 301 907	14 884 228
Kostnader			
Vareforbruk		3 655 251	2 871 067
Lønn og sosiale kostnader	2	10 806 266	9 967 089
Ordinære avskrivninger	3	244 540	198 473
Andre driftskostnader		1 874 133	1 764 899
Sum kostnader		16 580 190	14 801 529
Driftsresultat		721 718	82 700
Finansinntekter og finanskostnader			
Aksjeutbytte fra datterselskap	8, 11		
Mottatt konsernbidrag	1, 4	10 835 000	10 524 500
Aksjeutbytte fra konsernselskap	1, 4	172 000	310 000
Aksjeutbytte fra tilknyttet selskap	5	3 873 375	3 873 375
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	125 388	155 716
Annen renteinntekt	6	2 393 827	2 451 863
Sum finansinntekter		17 399 590	17 315 454
Reversert tidligere nedskrivning av aksjer	11, 12		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	1	1 234 437	1 079 864
Annen rentekostnad		1 065 148	680 575
Tap ved salg av aksjer	12		
Sum finanskostnader		2 299 585	1 760 439
Netto finans		15 100 005	15 555 015
Ordinært resultat før skattekostnad		15 821 723	15 637 715
Skattekostnad	7	2 618 880	2 545 961
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 202 843	13 091 754
Årsresultat		13 202 843	13 091 754
Årsresultat etter minoritetsinteresser		13 202 843	13 091 754



Totalresultat	13 202 843	13 091 754
Overføringer og disponeringer		
Avsatt til annen egenkapital	13 202 843	13 091 754
Sum overføringer og disponeringer	13 202 843	13 091 754



Organisasjonsnr: 990 090 718
LILLESTRØM DELTA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Eiendom	7, 14		
Biler	3, 8	360 620	443 660
Inventar og utstyr	3	478 353	406 353
Sum varige driftsmidler		838 973	850 013
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	134 841 586	133 841 586
Lån til foretak i samme konsern	1, 8	4 190 576	5 190 576
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 9	95 206 261	95 206 261
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 8	29 434 242	28 867 882
Andre aksjer	5	256 000	256 000
Obligasjoner og andre fordringer	6, 8	55 278 858	53 668 794
Sum finansielle anleggsmidler		319 207 523	317 031 099
Sum anleggsmidler		320 046 496	317 881 111
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 793 392	2 953 914
Fordring på konsernselskaper	1	11 007 000	10 834 500
Andre kortsiktige fordringer		261 318	267 348
Sum fordringer		13 061 710	14 055 762
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	11	2 258 611	1 221 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 258 611	1 221 497
Sum omløpsmidler		15 320 321	15 277 259
SUM EIENDELER		335 366 817	333 158 370



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	168 000 000	168 000 000
Overkurs		21 400 000	21 400 000
Sum innskutt egenkapital		189 400 000	189 400 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		76 301 956	75 099 113
Sum opptjent egenkapital		76 301 956	75 099 113

Sum egenkapital	10	265 701 956	264 499 113
------------------------	-----------	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7	237 236	303 887
Sum avsetninger for forpliktelser		237 236	303 887

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 8	16 475 751	16 474 869
Langsiktig konserngjeld	1	44 082 622	44 238 122
Sum annen langsiktig gjeld		60 558 373	60 712 992

Sum langsiktig gjeld		60 795 609	61 016 879
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Kassekreditt	7		
Leverandørgjeld		2 027 212	1 234 066
Betalbar skatt	7	2 685 531	2 617 565
Skyldige offentlige avgifter		1 181 521	1 782 366
Kortsiktig konserngjeld		1 791 600	941 600
Annen kortsiktig gjeld		1 183 387	1 066 781
Sum kortsiktig gjeld		8 869 252	7 642 379

Sum gjeld		69 664 861	68 659 257
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		335 366 817	333 158 370
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 990 090 718
LILLESTRØM DELTA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



TORE D. RAASOK
STATSAUTORISERT REVISOR

Tore D. Raasok
Støperiveien 26, Postboks 123
2011 Strømmen, Norway
Telefon: +47 63 89 46 60
E-post: tore@myrdahl-sveen.no
www.myrdahl-sveen.no
Foretaksregisteret
Org.nr. No 962 605 435 MVA

Til generalforsamlingen i Lillestrøm Delta AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Jeg har revidert Lillestrøm Delta AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 13.202.843. 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 min 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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 avvirket.

I kontorfellesskap med

MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISOR

Medlem av Den norske Revisorforening



TORE D. RAASOK
STATSAUTORISERT REVISOR

Revisors beretning 2023
Lillestrøm Delta AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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>

Strømmen, 07. mars 2024

Tore D. Raasok
statsautorisert revisor



LILLESTRØM DELTA AS			
RESULTATREGNSKAP			
	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	17 164 657	14 884 228
Andre driftsinntekter		137 250	0
Sum driftsinntekter		17 301 907	14 884 228
Driftskostnader			
Vareforbruk		3 655 251	2 871 067
Lønn og sosiale kostnader	2	10 806 266	9 967 089
Ordinære avskrivninger	3	244 540	198 473
Andre driftskostnader		1 874 133	1 764 899
Sum driftskostnader		16 580 190	14 801 529
Driftsresultat		721 718	82 700
Finansinntekter og finanskostnader			
Mottatt konsernbidrag	1, 4	10 835 000	10 524 500
Aksjeutbytte fra konsernselskap	1, 4	172 000	310 000
Aksjeutbytte fra tilknyttet selskap	5	3 873 375	3 873 375
Renteinntekt fra konsernselskap	1	125 388	155 716
Renteinntekter	6	2 393 827	2 451 863
Rentekostnader til konsernselskap	1	1 234 437	1 079 864
Rentekostnader		1 065 148	680 575
Resultat av finansposter		15 100 005	15 555 015
Resultat før skattekostnad		15 821 723	15 637 715
Skattekostnad	7	2 618 880	2 545 961
Årets resultat		13 202 843	13 091 754
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		13 202 843	13 091 754
Sum overføringer		13 202 843	13 091 754



Lillestrøm Delta AS			
BALANSE			
	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Biler	3, 8	360 620	443 660
Inventar og utstyr	3	478 353	406 353
Sum varige driftsmidler		838 973	850 013
Aksjer i datterselskap	4	134 841 586	133 841 586
Lån til konsernselskap	1, 8	4 190 576	5 190 576
Investeringer i tilknyttet selskap	5	95 206 261	95 206 261
Lån til tilknyttet selskap	6, 8	29 434 242	28 867 882
Andre aksjer	5	256 000	256 000
Obligasjoner og andre fordringer	6, 8	55 278 858	53 668 794
Sum anleggsmidler		320 046 496	317 881 111
Omløpsmidler			
Kundefordringer	6	1 793 392	2 953 914
Fordring på konsernselskaper	1	11 007 000	10 834 500
Andre kortsiktige fordringer		261 318	267 348
Bankinnskudd og kontanter	11	2 258 611	1 221 497
Sum omløpsmidler		15 320 321	15 277 259
Sum eiendeler		335 366 817	333 158 370

Organisasjonsnummer 990 090 718

Dette dokumentet er signert med PDF-Autogrammet (PDF-Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dens vedlegg mot endringer uten signering.

SIGNICAT



Lillestrøm Delta AS			
BALANSE			
	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	168 000 000	168 000 000
Overkurs		21 400 000	21 400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		76 301 956	75 099 113
Sum egenkapital	10	265 701 956	264 499 113
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	237 236	303 887
Sum avsetning for forpliktelser		237 236	303 887
Annen langsiktig gjeld			
Pantelån	3, 8	16 475 751	16 474 869
Lån fra konsernselskap	1	44 082 622	44 238 122
Sum annen langsiktig gjeld		60 558 373	60 712 992
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 027 212	1 234 066
Betalbar skatt	7	2 685 531	2 617 565
Skyldige offentlige avgifter		1 181 521	1 782 366
Gjeld til konsernselskap		1 791 600	941 600
Annen kortsiktig gjeld		1 183 387	1 066 781
Sum kortsiktig gjeld		8 869 252	7 642 379
Sum egenkapital og gjeld		335 366 817	333 158 370
Lillestrøm, 07.03.2024 Styret i Lillestrøm Delta AS			
_____ Odd-Einar Christophersen Styreleder	_____ Rolf Thorben Holm Styremedlem/Daglig leder	_____ Gustaf Aspelin Styremedlem	
_____ Truls Herman Holm Styremedlem			
Organisasjonsnummer 990 090 718			

Dette dokumentet er signert med PDF Advanced Electronic Signatures av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dens vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



LILLESTRØM DELTA AS Noter til regnskap for 2023

Note 0 REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norske regnskapsstandarder for små selskaper NRS 8

Klassifisering:

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld.

Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler / kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet.

Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler:

Inntektsføringstidspunktet Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester.

Kostnadsføringstidspunktet / sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Aksjer i datterselskap og tilknyttede selskap samt øvrige langsiktige fordringer herunder konsernfordringer vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig ved verdifall som ikke forventes å være forbigående og det må ansees nødvendig etter god regnskapsskikk.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for avskrivninger over driftsmidlets økonomiske levetid.

Utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i hht. norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle frømførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat

Note 1	KONSERNMELLOMREGNINGER		Fordring	Gjeld	Konsernbidrag/ utbytte	Renter
	Delta Storgata 25 AS	datter	-	-1 791 600		
	Delta Storgata 43-49 AS	datter	4 190 576			125 388
	Delta Co-Work AS	datter	* 53 100		53 100	
	Delta Storgata 25 AS	datter				-46 766
	Delta Storgata 43-49 AS	datter	* 172 000		172 000	
	Delta Vestbygata 55 AS	datter	* 4 185 700	-9 908 873	4 185 700	-242 033
	Delta Storgata 1-5 AS	datter	* 3 965 400	-21 064 866	3 965 400	-606 906
	Delta Borggården AS	datter	* 2 630 800	-13 108 883	2 630 800	-335 732
	Sum konsern		11 007 000	-44 082 622	11 007 000	-1 231 437

* Fordring på konsernbidrag/utbytte

Inntektsført adm tjenester til datterselskap utgjør kr. 1.954.736 samt vaktmestertjenester kr. 796.184 i 2023 til markedspris



LILLESTRØM DELTA AS Noter til regnskap for 2023

Note 2 ANTALL ANSATTE, LØNSSPESIFIKASJON

Selskapet har i regnskapsåret hatt ca 10 årsverk
Det er ikke lenger pliktig å opplyse om lønn til daglig leder og styrehonorar for små selskap

LØNNSKOSTNADER	2023	2022
Lønninger	8 432 808	7 948 565
Arbeidsgiveravgift	1 395 084	1 213 749
Styrehonorar	240 000	240 000
Innskuddsbaserte pensjonskostnader	497 303	378 635
Andre ytelser	241 071	186 140
Sum	10 806 266	9 967 089

Selskapets pensjonsordninger som er en innskuddsordning, tilfredsstiller kravet om obligatorisk tjenestepensjon

Note 3 ANLEGGSMIDLER

	Tomt	Bygg	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01			1 606 024	1 606 024
Tilgang			233 500	233 500
Avgang			0	0
Anskaffelseskost 31.12	0	0	1 839 524	1 839 524
Akkumulerte avskrivninger 01.01			-756 011	-756 011
Årets avskrivninger			-244 540	-244 540
Akk avskrivninger v avgang			0	0
Sum avskrivninger 31.12		0	-1 000 551	-1 000 551
Bokført verdi 31.12	0	0	838 973	838 973

Note 4 AKSJER OG ANDELER I DATTERSELSKAPER

	andel	Bokf verdi	Årets res	Bokf EK
etter eierandel etter eierandel				
* Delta Storgata 1-5 AS	100 %	kr 39 292 350	3 437 943	2 276 798
** Delta Vestbygata 55 AS	100 %	kr 26 459 958	3 227 472	789 273
*** Delta Borggården AS	100 %	kr 47 634 404	1 774 916	197 762
**** Delta Storgata 43-49 AS	100 %	kr 54 873	172 815	31 556
***** Delta Storgata 25 AS	100 %	kr 20 400 001	-649 938	19 205 621
***** Delta Co-Work AS	100 %	kr 1 000 000	41 830	1 000 412
Sum		kr 134 841 586		
* Inntektsført konsernbidrag fra Delta Storgata 1-5 AS		3 965 400		
** Inntektsført konsernbidrag fra Delta Vestbygata 55 AS		4 185 700		
*** Inntektsført konsernbidrag fra Delta Borggården AS		2 630 800		
**** Inntektsført konsernbidrag fra Delta Storgata 25 AS		0		
***** Inntektsført konsernbidrag fra Delta Co-Work AS		53 100		
		10 835 000		
**** Inntektsført utbytte Delta Storgata 43-49 AS		172 000		

Note 5 AKSJER OG ANDELER I ANDRE FORETAK

Tilknyttet selskap

	andel	antall pålydende	Bokf verdi	Årets res	Bokf EK
etter eierandel etter eierandel					
* Lillestrøm Eiendomsutv AS	51 %	510	1 000 kr 34 882 841	-3 153 543	1 182 976
** Lillestrøm Byutvikling AS	55,56%	1 311	8 500 kr 32 323 420	2 069 513	6 184 654
Kvartal 1 AS	50 %	1000	1000 kr 13 000 000	1 985 545	13 583 750
*** Torvet Øst AS	50 %	26 250	100 kr 15 000 000	761 976	6 669 395
			kr 95 206 261		
* Stemmerettsbegrensning i følge aksjonærvtale på 50% av aksjene					
** Stemmerettsbegrensning i følge vedtektene på maks 49% av aksjene					
** Inntektsført utbytte fra Lillestrøm Byutvikling AS			kr 2 622 000		
*** Inntektsført utbytte fra Torvet Øst AS			kr 1 251 375		
			kr 3 873 375		

side 2



LILLESTRØM DELTA AS Noter til regnskap for 2023

Note 5 AKSJER OG ANDELER I ANDRE FORETAK FORTS

Andre aksjer		Bokf verdi	
Lillestrøm Kulturbygg AS	Eierandel: 1,8%	kr	250 000
Andre aksjer		kr	6 000
Sum		kr	256 000

Note 6 ANDRE FORDRINGER

	2023	2022	Renter
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
* Lillestrøm Eiendomsutv AS 51 %	29 434 242	23 467 227	764 015
Kvartal 1 AS 50 %	-	5 400 655	5 771
	29 434 242	28 867 882	769 786
Andre langsiktige fordringer			
Profi AS sikret med pant i aksjer	55 278 858	53 668 794	1 610 064
* Aksjonæreattale gir 50% stemmerett			
Kundefordringer	1 843 392	5 432 969	
Forskuddsfakturert kunder	-	-2 429 056	
Avsatt til tap	-50 000	-50 000	
	1 793 392	2 953 913	

Note 7 SPESIFIKASJON AV MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG BEREGNING AV SKATTER OG UNDERSKUDD TIL FREMFØRING

Midlertidige forskjeller oppstår da skattelovens vurderingsregler ofte avviker fra aksjelovens regler. Dette fører til forskjellig periodisering av inntekter og kostnader, og det beregnes 22% utsatt skatt / skattefordel på netto positive / negative midlertidige forskjeller.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2023	2022	Endring
Driftsmidler	191 271	259 961	68 690
Andre avsetninger	-	-	-
Avsetning til tap på kundefordringer	-50 000	-50 000	-
Nedskrevet fordringer	-	-	-
Gevinst og tapskonto	937 075	1 171 344	234 269
Fremførbart underskudd	-	-	-
Sum midlertidige forskjeller	1 078 346	1 381 305	302 959
Utsatt skatt/skattefordel 22%	-237 236	-303 887	66 651

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Resultat før skattekostnad	15 821 723	15 637 715
Sum permanente forskjeller inkl 3% skattepl gevinster	127 652	118 209
Regnskapsmessig gevinst salg aksjer	-	-
Regnskapsmessige gevinster/utbytter med mer	-4 045 375	-4 183 375
Mottatt konsernbidrag	10 835 000	10 524 500
Regnskapsmessig tap salg aksjer	-	-
Sum endring andre midlertidige forskjeller	302 959	325 474
Reversering tidl nedskrivning finansielle anleggsmidler	-	-
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	-	-
Netto mottatt skattepliktig konsernbidrag	-10 835 000	-10 524 500
Årets skattegrunnlag	12 206 959	11 898 023
Avgitt konsernbidrag	-	-
Avregnet fremførbart underskudd	-	-
Netto skattegrunnlag	12 206 959	11 898 023

side 3



LILLESTRØM DELTA AS Noter til regnskap for 2023

Note 7 SPESIFIKASJON AV MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG BEREGNING AV SKATTER OG UNDERSKUDD TIL FREMFØRING FORTS

Skattekostnad i regnskapet består av:		
22% betalbar skatt	2 685 531	2 617 565
Beregnet skatt på konsernbidrag	-	-
Endring utsatt skatt	-66 651	-71 604
Sum bokført skattekostnad	<u>2 618 880</u>	<u>2 545 961</u>

Betalbar skatt i balansen består av:		
22% betalbar skatt på årets skattepl. inntekt	2 685 531	2 617 565
Differanse skatteavsetning		
Betalbar skatt	<u>2 685 531</u>	<u>2 617 565</u>

Note 8 FORDRINGER, GJELD OG GARANTIER	<u>2023</u>	<u>2022</u>
> Fordringer som forfaller senere enn ett år	88 903 676	87 727 251
> Kausjonsansvar	281 250 000	281 250 000
> Gjeld med forfall over 5 år, sikret ved pant:	-	-
> Kassekreditt - limit 3.000.000	-	-
> Gjeld med forfall inntil 3 år, sikret ved pant:	-16 475 751	-16 474 869
pant i eiendom i datterselskapet Delta Borggården AS		
> Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler:		
- Aksjer og andeler	-	-
- Fordringer	-	-
- Anleggsmidler	360 620	443 660
Sum	<u>360 620</u>	<u>443 660</u>

Note 9 AKSJER, AKSJEIEIERE

Selskapets aksjekapital på kr 168.000.000 (80000 aksjer à kr 2.100) eies av:

	Eier		Representanter i styret	Pantsatt
	Antall aksjer	andel		
T H Holm Eiendom AS	20 265	25,3 %	x	x
Rolf Holm AS	37 258	46,6 %	x	x
Lilleberg Eiendom Lillestrøm	15 481	19,4 %	x	
Artel Holding AS	5 830	7,3 %	x	
Explore Eiendomsutvikling A	1 166	1,5 %		
Sum aksjer	80 000	<u>100 %</u>	Alle styremedlemmene	

Note 10 EGENKAPITAL

	Aksjekap	Overkurs	Annen Ek	Sum EK
Egenkapital 01.01	168 000 000	21 400 000	75 099 113	264 499 113
Tilleggsutbytte			-12 000 000	
Årets resultat			13 202 843	
Egenkapital 31.12	<u>168 000 000</u>	<u>21 400 000</u>	<u>76 301 956</u>	<u>265 701 956</u>

Note 11 BUNDE BANKINNSKUDD

Bundet bankinnskudd til skattetrekk utgjør kr.450.024.

side 4