



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 391 457
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSKVARTALENE AS
Forretningsadresse: Strandgata 21
2317 HAMAR

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: Christian A. Vold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		39 608 147	41 183 657
Annen driftsinntekt		426 939	303 202
Sum inntekter		40 035 086	41 486 859
Kostnader			
Lønnskostnad	2	5 886 814	6 345 922
Avskrivning på driftsmidler	3	14 124 098	13 754 000
Annen driftskostnad		21 708 326	22 671 082
Sum kostnader		41 719 237	42 771 004
Driftsresultat		-1 684 152	-1 284 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		556 000	262 000
Annen renteinntekt		7 305	4 877
Annen finansinntekt		10 279 269	74 639
Sum finansinntekter		10 842 574	341 516
Nedskrivning av finansielle eiendeler		8 850 000	
Annen rentekostnad		14 031 740	7 966 404
Annen finanskostnad		605 794	
Sum finanskostnader		23 487 534	7 966 404
Netto finans		-12 644 960	-7 624 888
Ordinært resultat før skattekostnad		-14 329 112	-8 909 033
Skattekostnad på resultat	4	-1 057 106	-1 939 922
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 272 006	-6 969 111
Årsresultat	5	-13 272 006	-6 969 111
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 272 006	-6 969 111
Totalresultat		-13 272 006	-6 969 111



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-13 272 006	-6 969 111
Sum overføringer og disponeringer		-13 272 006	-6 969 111



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	213 635 411	218 138 611
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	16 816 140	17 265 307
Sum varige driftsmidler		230 451 551	235 403 918
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	6	1 748 080	7 754 577
Investeringer i aksjer og andeler		59 000	59 000
Andre langsiktige fordringer		863 682	863 682
Sum finansielle anleggsmidler		2 700 762	8 707 259
Sum anleggsmidler		233 152 312	244 111 177
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		8 174 636	9 272 891
Andre kortsiktige fordringer		2 442 603	3 155 820
Sum fordringer		10 617 239	12 428 711
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 160 011	749 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 160 011	749 901
Sum omløpsmidler		12 777 251	13 178 613
SUM EIENDELER		245 929 563	257 289 789

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 098 600	2 098 600
Overkurs		1 670 942	1 670 942
Sum innskutt egenkapital		3 769 542	3 769 542
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-17 509 535	-4 237 529
Sum opptjent egenkapital		-17 509 535	-4 237 529
Sum egenkapital	5	-13 739 993	-467 987
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	6 390 584	7 447 690
Sum avsetninger for forpliktelser		6 390 584	7 447 690
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	236 337 500	230 562 500
Øvrig langsiktig gjeld	6	9 305 240	10 646 730
Sum annen langsiktig gjeld		245 642 740	241 209 230
Sum langsiktig gjeld		252 033 324	248 656 920
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 113 721
Leverandørgjeld		2 769 600	3 176 153
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		389 456	308 604
Annen kortsiktig gjeld		4 477 177	4 502 379
Sum kortsiktig gjeld		7 636 232	9 100 856
Sum gjeld		259 669 556	257 757 776
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		245 929 563	257 289 789



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 670117

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 391 457
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSKVARTALENE AS
Forretningsadresse: Strandgata 21
2317 HAMAR

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: Christian A. Vold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2024

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, 24.07.2024

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: 932 391 457
SENTRUMSKVARTALENE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		39 608 147	41 183 657
Annen driftsinntekt		426 939	303 202
Sum inntekter		40 035 086	41 486 859
Kostnader			
Lønnskostnad	2	5 886 814	6 345 922
Avskrivning på driftsmidler	3	14 124 098	13 754 000
Annen driftskostnad		21 708 326	22 671 082
Sum kostnader		41 719 237	42 771 004
Driftsresultat		-1 684 152	-1 284 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		556 000	262 000
Annen renteinntekt		7 305	4 877
Annen finansinntekt		10 279 269	74 639
Sum finansinntekter		10 842 574	341 516
Nedskrivning av finansielle eiendeler		8 850 000	
Annen rentekostnad		14 031 740	7 966 404
Annen finanskostnad		605 794	
Sum finanskostnader		23 487 534	7 966 404
Netto finans		-12 644 960	-7 624 888
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-1 057 106	-1 939 922
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 272 006	-6 969 111
Årsresultat	5	-13 272 006	-6 969 111
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 272 006	-6 969 111
Totalresultat		-13 272 006	-6 969 111
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-13 272 006	-6 969 111
Sum overføringer og disponeringer		-13 272 006	-6 969 111





Organisasjonsnr: 932 391 457
SENTRUMSKVARTALENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	213 635 411	218 138 611
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	16 816 140	17 265 307
Sum varige driftsmidler		230 451 551	235 403 918

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	6	1 748 080	7 754 577
Investeringer i aksjer og andeler		59 000	59 000
Andre langsiktige fordringer		863 682	863 682
Sum finansielle anleggsmidler		2 700 762	8 707 259

Sum anleggsmidler **233 152 312** **244 111 177**

Omløpsmidler Varer

Fordringer			
Kundefordringer		8 174 636	9 272 891
Andre kortsiktige fordringer		2 442 603	3 155 820
Sum fordringer		10 617 239	12 428 711

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 160 011	749 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 160 011	749 901

Sum omløpsmidler **12 777 251** **13 178 613**

SUM EIENDELER **245 929 563** **257 289 789**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 098 600	2 098 600
Overkurs		1 670 942	1 670 942
Sum innskutt egenkapital		3 769 542	3 769 542
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-17 509 535	-4 237 529
Sum opptjent egenkapital		-17 509 535	-4 237 529
Sum egenkapital	5	-13 739 993	-467 987
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	6 390 584	7 447 690
Sum avsetninger for forpliktelses		6 390 584	7 447 690
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	236 337 500	230 562 500
Øvrig langsiktig gjeld	6	9 305 240	10 646 730
Sum annen langsiktig gjeld		245 642 740	241 209 230
Sum langsiktig gjeld		252 033 324	248 656 920
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			1 113 721
Leverandørgjeld		2 769 600	3 176 153
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		389 456	308 604
Annen kortsiktig gjeld		4 477 177	4 502 379
Sum kortsiktig gjeld		7 636 232	9 100 856
Sum gjeld		259 669 556	257 757 776
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		245 929 563	257 289 789



Organisasjonsnr: 932 391 457
SENTRUMSKVARTALENE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Sentrumskvartalene AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sentrumskvartalene AS som viser et underskudd på kr 13 272 006. 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 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

FLYT Revisjon AS | Adresse: Vangsvegen 73, Pb 4173, 2307 Hamar | Tlf: 62 55 52 00

Bank: 1800.05.14914 | Foretaksnr.: NO 951 697 826 MVA | Medlem av DnR | www.flyt-revisjon.no

Pennco Dokumentnøkkel: 3B8AE-MHMEKX-7JY33-HYEKF-W7IFP-GKEOD



Uavhengig revisors beretning 2023
Sentrumskvartalene AS

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

FLYT Revisjon AS

Silje Vesterbekkmo
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: 3B8AE-MFMEX-7Y33-HYEKF-W7TFP-GKEOD



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."

Vesterbekkmo, Silje Marie

Oppdragsansvarlig

På vegne av: FLYT Revisjon AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-408821

IP: 87.248.xxx.xxx

2024-07-17 15:53:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3B8AE-MHMEK-7JY33-HYEKF-W7TFP-GKEOD

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 2023

Sentrumskvartalene AS

Org.nr. 932 391 457

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekter		39 608 147	41 183 657
Annen driftsinntekt		426 939	303 202
Sum driftsinntekter		40 035 086	41 486 859
Lønnskostnad	2	5 886 814	6 345 922
Avskrivning på driftsmidler	3	14 124 098	13 754 000
Annen driftskostnad		21 708 326	22 671 082
Sum driftskostnader		41 719 237	42 771 004
Driftsresultat		-1 684 152	-1 284 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		556 000	262 000
Annen renteinntekt		7 305	4 877
Annen finansinntekt		10 279 269	74 639
Nedskrivning av finansielle eiendeler		8 850 000	0
Annen rentekostnad		14 031 740	7 966 404
Annen finanskostnad		605 794	0
Resultat av finansposter		-12 644 960	-7 624 888
Resultat før skattekostnad		-14 329 112	-8 909 033
Skattekostnad på resultat	4	-1 057 106	-1 939 922
Resultat		-13 272 006	-6 969 111
Årsoverskudd	5	-13 272 006	-6 969 111
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		13 272 006	6 969 111
Sum overføringer		-13 272 006	-6 969 111



Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	213 635 411	218 138 611
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	16 816 140	17 265 307
Sum varige driftsmidler		230 451 551	235 403 918
Investeringer i datterselskap		30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	6	1 748 080	7 754 577
Investeringer i aksjer og andeler		59 000	59 000
Andre langsiktige fordringer		863 682	863 682
Sum finansielle anleggsmidler		2 700 762	8 707 259
Sum anleggsmidler		233 152 312	244 111 177
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		8 174 636	9 272 891
Andre kortsiktige fordringer		2 442 603	3 155 820
Sum fordringer		10 617 239	12 428 711
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 160 011	749 901
Sum omløpsmidler		12 777 251	13 178 613
Sum eiendeler		245 929 563	257 289 789



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 098 600	2 098 600
Overkurs		1 670 942	1 670 942
Sum innskutt egenkapital		3 769 542	3 769 542
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-17 509 535	-4 237 529
Sum opptjent egenkapital		-17 509 535	-4 237 529
Sum egenkapital	5	-13 739 993	-467 987
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	6 390 584	7 447 690
Sum avsetning for forpliktelser		6 390 584	7 447 690
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	236 337 500	230 562 500
Øvrig langsiktig gjeld	6	9 305 240	10 646 730
Sum annen langsiktig gjeld		245 642 740	241 209 230
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 113 721
Leverandørgjeld		2 769 600	3 176 153
Skyldig offentlige avgifter		389 456	308 604
Annen kortsiktig gjeld		4 477 177	4 502 379
Sum kortsiktig gjeld		7 636 232	9 100 856
Sum gjeld		259 669 556	257 757 776
Sum egenkapital og gjeld		245 929 563	257 289 789

Hamar, 17.07.2024
Styret i Sentrumskvartalene AS

Ole Aksel Nicolay Vold
styreleder

Erling André Vold
styremedlem

Christian A. Vold
daglig leder



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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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 2 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	4 478 927	5 010 441
Arbeidsgiveravgift	743 656	780 973
Pensjonskostnader	503 833	506 893
Andre ytelser	160 398	47 615
Sum	5 886 814	6 345 922

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	304 108 038	28 601 722	332 709 760
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	5 987 799	3 183 931	9 171 731
= Anskaffelseskost 31.12.23	310 095 838	31 785 653	341 881 491
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	96 460 427	14 969 512	111 429 938
= Bokført verdi 31.12.23	213 635 411	16 816 142	230 451 553
Årets ordinære avskrivninger	10 491 000	3 633 098	14 124 098
Økonomisk levetid	0-50 år	0-15 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 057 106	-1 939 922
Skattekostnad ordinært resultat	-1 057 106	-1 939 922
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-14 329 112	-8 909 033
Permanente forskjeller	9 524 083	91 204
Endring i midlertidige forskjeller	6 399 413	8 239 246
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 594 385	0
Skattepliktig inntekt	0	-578 583
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	84 588 488	87 600 210	3 011 722
Fordringer	-4 805 600	-2 910 828	1 894 772
Gevinst – og tapskonto	5 971 679	7 464 598	1 492 920
Sum	85 754 567	92 153 980	6 399 413
Akkumulert fremførbart underskudd	-56 706 458	-58 300 842	-1 594 385
Grunnlag for utsatt skatt	29 048 109	33 853 138	4 805 029
Utsatt skatt (22 %)	6 390 584	7 447 690	1 057 106

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	2 098 600	1 670 942	-4 237 529	-467 987
Årets resultat			-13 272 006	-13 272 006
Pr 31.12.2023	2 098 600	1 670 942	-17 509 535	-13 739 993



Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	1 748 080	7 754 577
Kundefordringer konsern	1 233 867	1 229 000
Andre kortsiktige fordringer konsern	491 943	1 651 735
Sum	3 473 890	10 635 312
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	9 305 240	10 646 730
Sum	9 305 240	10 646 730

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sentrumskvartalene AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 098 600	1,0	2 098 600
Sum	2 098 600		2 098 600

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Vold Eiendommer AS	2 098 600	100,0	100,0

Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. 13 272 006 etter skatt, mot et underskudd på kr. 6 969 111 i 2022. Driftsresultatet for året er relativt likt fjoråret, og reduksjonen i resultat skyldes nedskrivning av finansielle eiendeler med 8 850 000.

Selskapets bokførte egenkapital er negativ, men styret vurderer den reelle egenkapitalen i selskapet for å være forsvarlig, all den tid det foreligger betydelige merverdier i selskapets eiendomsportefølje. Ledelsen har tatt grep for å styrke likviditetssituasjonen og følger denne tett.

Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, og regnskapet er således avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.



Note 9 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	236 337 500	230 562 500
Sum	236 337 500	230 562 500
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Tomter, bygninger og annet grunnareal	213 635 411	218 138 611
Sum	213 635 411	218 138 611

Selskapets bankforbindelse har krysspant i selskapets eiendommer, og totale pantstillelser beløper seg til 634,25 millioner. Selskapets langsiktige gjeld til kredittinstitusjoner forfaller i sin helhet innen fem år etter regnskapsårets slutt, men skal etter planen fornyes før forfall.