



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 934 277 937
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: QUALITY INVEST AS
Forretningsadresse: Prinsens gate 18
0152 OSLO

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: Martin Bruun-Olsen Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2024

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, 25.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 927 483	1 603 164
Sum inntekter		1 927 483	1 603 164
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 920 979	3 965 358
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 700	
Annen driftskostnad		1 380 403	1 163 460
Sum kostnader		5 343 082	5 128 818
Driftsresultat		-3 415 599	-3 525 654
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 212 691	5 193 743
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		569 035	622 567
Annen renteinntekt		41 349	242
Annen finansinntekt		38 968	49 078
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		783 603	14 680
Sum finansinntekter		5 645 646	5 880 310
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		18 983	333 612
Rentekostnad til foretak i samme konsern		19 234	
Annen rentekostnad		2 797 023	1 529 827
Annen finanskostnad		720 618	155 654
Sum finanskostnader		3 555 858	2 019 093
Netto finans		2 089 789	3 861 217
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 325 810	335 562
Skattekostnad på resultat	3		167 829
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 325 810	167 733
Årsresultat	4	-1 325 810	167 733
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 325 810	167 733



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-1 325 810	167 733
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 080 000	6 002 000
Tilleggsutbytte			900 000
Konsernbidrag			3 582 180
Avsatt til annen egenkapital			-10 316 447
Overført fra annen egenkapital		-4 405 810	
Sum overføringer og disponeringer		-1 325 810	167 733



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	346 756	
Sum varige driftsmidler	2, 5	346 756	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	33 652 930	33 652 930
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	7	24 813 855	23 788 622
Investeringer i aksjer og andeler	8	300 000	
Sum finansielle anleggsmidler		58 766 785	57 441 552
Sum anleggsmidler		59 113 541	57 441 552
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 169 325	
Andre kortsiktige fordringer		62 864	484 790
Konsernfordringer	7	336 687	1 130 451
Sum fordringer		1 568 876	1 615 242
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	8	352 552	1 901 123
Sum investeringer		352 552	1 901 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 938 473	810 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 938 473	810 007



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		3 859 901	4 326 373
SUM EIENDELER		62 973 441	61 767 925
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 997 000	2 997 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		2 997 000	2 997 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 035 234	5 441 043
Sum opptjent egenkapital		1 035 234	5 441 043
Sum egenkapital	4	4 032 234	8 438 043
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	51 000 000	46 000 000
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		51 000 000	46 000 000
Sum langsiktig gjeld		51 000 000	46 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		159 366	96 852
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		401 431	369 145
Utbytte		3 080 000	6 002 000
Annen kortsiktig gjeld		4 300 411	861 884
Sum kortsiktig gjeld		7 941 208	7 329 881
Sum gjeld		58 941 208	53 329 881



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 973 441	61 767 925
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 676087

Enheten

Organisasjonsnummer: 934 277 937
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: QUALITY INVEST AS
Forretningsadresse: Prinsens gate 18
0152 OSLO

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: Martin Bruun-Olsen Hauge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2024

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, 27.07.2024



Organisasjonsnr: 934 277 937
QUALITY INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 927 483	1 603 164
Sum inntekter		1 927 483	1 603 164
Kostnader			
Lønnskostnad	1	3 920 979	3 965 358
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 700	
Annen driftskostnad		1 380 403	1 163 460
Sum kostnader		5 343 082	5 128 818
Driftsresultat		-3 415 599	-3 525 654
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 212 691	5 193 743
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		569 035	622 567
Annen renteinntekt		41 349	242
Annen finansinntekt		38 968	49 078
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		783 603	14 680
Sum finansinntekter		5 645 646	5 880 310
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		18 983	333 612
Rentekostnad til foretak i samme konsern		19 234	
Annen rentekostnad		2 797 023	1 529 827
Annen finanskostnad		720 618	155 654
Sum finanskostnader		3 555 858	2 019 093
Netto finans		2 089 789	3 861 217
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-1 325 810	335 562
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 325 810	167 829
Årsresultat	4	-1 325 810	167 733
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 325 810	167 733
Totalresultat		-1 325 810	167 733



Overføringer og disponeringer		
Ordinært utbytte	3 080 000	6 002 000
Tilleggsutbytte		900 000
Konsernbidrag		3 582 180
Avsatt til annen egenkapital		-10 316 447
Overført fra annen egenkapital	-4 405 810	
Sum overføringer og disponeringer	-1 325 810	167 733



Organisasjonsnr: 934 277 937
QUALITY INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	346 756	
Sum varige driftsmidler	2, 5	346 756	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	33 652 930	33 652 930
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	7	24 813 855	23 788 622
Investeringer i aksjer og andeler	8	300 000	
Sum finansielle anleggsmidler		58 766 785	57 441 552
Sum anleggsmidler		59 113 541	57 441 552
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 169 325	
Andre kortsiktige fordringer		62 864	484 790
Konsernfordringer	7	336 687	1 130 451
Sum fordringer		1 568 876	1 615 242
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6		
Markedsbaserte aksjer	8	352 552	1 901 123
Sum investeringer		352 552	1 901 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 938 473	810 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 938 473	810 007
Sum omløpsmidler		3 859 901	4 326 373
SUM EIENDELER		62 973 441	61 767 925



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	2 997 000	2 997 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		2 997 000	2 997 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 035 234	5 441 043
Sum opptjent egenkapital		1 035 234	5 441 043

Sum egenkapital	4	4 032 234	8 438 043
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	51 000 000	46 000 000
Langsiktig konserngjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		51 000 000	46 000 000
Sum langsiktig gjeld		51 000 000	46 000 000

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		159 366	96 852
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		401 431	369 145
Utbytte		3 080 000	6 002 000
Annen kortsiktig gjeld		4 300 411	861 884
Sum kortsiktig gjeld		7 941 208	7 329 881

Sum gjeld		58 941 208	53 329 881
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		62 973 441	61 767 925
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

POSTER UTENOM BALANSEN

Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Organisasjonsnr: 934 277 937
QUALITY INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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



VARDER

Til generalforsamlingen i
QUALITY INVEST AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for QUALITY INVEST AS som viser et underskudd på kr 1 325 810. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 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.

Revisjonsselskapet Varder AS - www.varder.no - revisjon@varder.no - Tlf. + 47 22 08 35 10 - Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Oslo - Henrik Ibsens gate 60C 0255 Oslo - **Romerike** - Elektrovegen 4 2069 Jessheim - **Moss** - Henrich Gernersgt. 11 1501 Moss
Member of Clarkson Hyde Global. Helping you take on the world.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.





VARDER

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Oslo, 17.07.2024

Revisjonsselskapet Varder AS

Robert Gjelstenli
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



Elektronisk signatur

Signert av

Gjelstenli, Robert
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

07/17/2024 12:48:38

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023

Quality Invest AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 934 277 937



RESULTATREGNSKAP

QUALITY INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 927 483	1 603 164
Sum driftsinntekter		1 927 483	1 603 164
Lønnskostnad	1	3 920 979	3 965 358
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 700	0
Annen driftskostnad		1 380 403	1 163 460
Sum driftskostnader		5 343 082	5 128 818
Driftsresultat		-3 415 599	-3 525 654
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		4 212 691	5 193 743
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		569 035	622 567
Annen renteinntekt		41 349	242
Annen finansinntekt		38 968	49 078
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		783 603	14 680
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		18 983	333 612
Rentekostnad til foretak i samme konsern		19 234	0
Annen rentekostnad		2 797 023	1 529 827
Annen finanskostnad		720 618	155 654
Resultat av finansposter		2 089 789	3 861 217
Resultat før skattekostnad		-1 325 810	335 562
Skattekostnad på resultat	3	0	167 829
Årsresultat	4	-1 325 810	167 733
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		3 080 000	6 002 000
Tilleggsutbytte		0	900 000
Mottatt konsernbidrag		0	-3 582 180
Avsatt til annen egenkapital		0	-10 316 447
Overført fra annen egenkapital		4 405 810	0
Sum overføringer		-1 325 810	167 733



BALANSE

QUALITY INVEST AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	346 756	0
Sum varige driftsmidler	2, 5	346 756	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	33 652 930	33 652 930
Lån til foretak i samme konsern	7	24 813 855	23 788 622
Investeringer i aksjer og andeler	8	300 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		58 766 785	57 441 552
Sum anleggsmidler		59 113 541	57 441 552
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 169 325	0
Andre kortsiktige fordringer		62 864	484 790
Konsernfordringer	7	336 687	1 130 451
Sum fordringer		1 568 876	1 615 242
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer	8	352 552	1 901 123
Sum investeringer		352 552	1 901 123
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 938 473	810 007
Sum omløpsmidler		3 859 901	4 326 373
Sum eiendeler		62 973 441	61 767 925



BALANSE

QUALITY INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	2 997 000	2 997 000
Sum innskutt egenkapital		2 997 000	2 997 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 035 234	5 441 043
Sum opptjent egenkapital		1 035 234	5 441 043
Sum egenkapital	4	4 032 234	8 438 043
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	51 000 000	46 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		51 000 000	46 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		159 366	96 852
Skyldig offentlige avgifter		401 431	369 145
Utbytte		3 080 000	6 002 000
Annen kortsiktig gjeld		4 300 411	861 884
Sum kortsiktig gjeld		7 941 208	7 329 881
Sum gjeld		58 941 208	53 329 881
Sum egenkapital og gjeld		62 973 441	61 767 925

27.06.2024

Styret i Quality Invest AS

Bjørn Ketil Hauge
styreleder

Martin Bruun-Olsen Hauge
styremedlem/daglig leder

Mats Bruun-Olsen Hauge
styremedlem

Mille Charlotte Bruun-Olsen Hauge
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	3 267 407	3 370 226
Arbeidsgiveravgift	508 718	485 372
Pensjonskostnader	63 419	58 984
Andre ytelser	81 435	50 776
Sum	3 920 979	3 965 358

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	388 456	388 456
= Anskaffelseskost 31.12.23	388 456	388 456
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	41 700	41 700
= Bokført verdi 31.12.23	346 756	346 756
Årets ordinære avskrivninger	41 700	41 700
Økonomisk levetid	3-5 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	167 543
Endring i utsatt skattefordel	0	286
Skattekostnad ordinært resultat	0	167 829
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 325 810	335 562
Permanente forskjeller	-1 770 061	427 293
Endring i midlertidige forskjeller	-37 890	13 218
Avgitt konsernbidrag	0	-761 561
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-14 512
Skattepliktig inntekt	-3 133 761	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-552 792	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	552 792	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	37 890	0	-37 890
Sum	37 890	0	-37 890
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 133 761	0	3 133 761
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 095 871	0	-3 095 871
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	2 997 000	0	0	5 441 043	8 438 043
Årets resultat				-1 325 810	-1 325 810
Utbytte				-3 080 000	-3 080 000
Pr 31.12.2023	2 997 000	0	0	1 035 234	4 032 234



Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-51 000 000	-51 000 000
Sum	-51 000 000	-51 000 000

Det er stillet sikkerhet på kr 40 000 000 i hvert av datterselskapene i Prinsensgt. 18 AS og AS Kongensgt. 4.

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
As Kongensgt 4	OSLO	100,0%	4 782 180	998 085	1 699 085
Fortrinn Drift AS	OSLO	100,0%	30 000	88 740	97 277
Pgt14 AS	OSLO	100,0%	10 895 766	2 224 439	818 735
Prinsensgate 18 AS	OSLO	100,0%	4 568 484	1 506 969	1 090 244
SCI Villa Prat		99,0%	13 376 500	14 375 739	-280 535
Sum			33 652 930	19 193 972	3 424 806

Aksjene er verdsatt til kostpris. Ut i fra merverdier i underliggende eiendommer foreligger det ingen nedskrivningsindikatorer.

Det utarbeides ikke konsernregnskap da konsernet samlet kommer innunder reglene for små foretak.

Morselskapet har belastet datterselskapene med andel av vaktmester- og administrasjonskostnader.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	24 813 855	23 788 622
Andre kortsiktige fordringer konsern	336 687	1 130 451
Sum	25 150 541	24 919 074

Konsernmellomværende er renteberegnet med 2,6 %.



Note 8 Verdipapirer

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
ANLEGGSMIDLER			
Blueberry Venture AS	5,2%	300 000	300 000
Sum		300 000	300 000
OMLØPSMIDLER			
Optinose, Inc			48 448
Panoro Energy ASA			280 675
Petronor E&p ASA			4 417
Rec Silicon ASA			19 012
Sum			352 552
Sum verdipapirer		300 000	652 552

Anleggsaksjene er bokført til kostpris, og vurdert å være ihht laveste verdis prinsipp.

Omløpsaksjene er bokført til markedsverdi.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I QUALITY INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	300	999,0	299 700
B-aksjer	2 700	999,0	2 697 300
Sum	3 000		2 997 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Bruun-olsen Hauge, Martin		900	900	30,0	30,0
Bruun-olsen Hauge, Mats		900	900	30,0	30,0
Bruun-olsen Hauge, Mille Charlotte		900	900	30,0	30,0
Hauge, Bjørn Ketil	300		300	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	300	2 700	3 000	100,0	100,0

Aksjeinnehav:

Martin Bruun-Olsen Hauge (daglig leder, styremedlem)

Mats Bruun-Olsen Hauge (styremedlem)

Mille Charlotte Bruun-Olsen Hauge (styremedlem)

Bjørn Ketil Hauge (styreleder)