



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|-----------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 998 580 293 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | BRÆKKE FESTESELKAP II AS |
| Forretningsadresse: | Frysjaveien 35 0884 OSLO |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2024 - 31.12.2024 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | Svein-Arne Martinsen |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 15.06.2025 |

Grunnlag for avgivelse

| |
|------------------------------------------------------------------------|
| År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert |
| År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024 |

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, 20.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 336 450 | 336 450 |
| Sum inntekter | | 336 450 | 336 450 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 24 890 | 12 107 |
| Sum kostnader | | 24 890 | 12 107 |
| Driftsresultat | | 311 560 | 324 343 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 166 | 4 |
| Sum finansinntekter | | 166 | 4 |
| Annen rentekostnad | | 4 315 716 | 3 841 927 |
| Annen finanskostnad | | 34 | 38 |
| Sum finanskostnader | | 4 315 750 | 3 841 965 |
| Netto finans | | -4 315 584 | -3 841 962 |
| Resultat før skattekostnad | | -4 004 024 | -3 517 619 |
| Skattekostnad | | -132 538 | 153 147 |
| Årsresultat | | -3 871 486 | -3 670 766 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | -3 401 578 | -4 213 366 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -469 908 | 542 600 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -3 871 486 | -3 670 766 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 4 932 414 | 4 932 414 |
| Sum varige driftsmidler | | 4 932 414 | 4 932 414 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 64 944 074 | 64 944 074 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 64 944 074 | 64 944 074 |
| Sum anleggsmidler | | 69 876 488 | 69 876 488 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 168 225 | 168 225 |
| Konsernfordringer | | 2 392 489 | 64 694 |
| Sum fordringer | | 2 560 714 | 232 919 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 476 398 | 7 501 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 476 398 | 7 501 |
| Sum omløpsmidler | | 3 037 111 | 240 419 |
| SUM EIENDELER | | 72 913 600 | 70 116 907 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 39 157 | 39 157 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Overkurs | | 1 829 385 | 2 299 293 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 868 542 | 2 338 450 |
| | | | |
| Sum egenkapital | | 1 868 542 | 2 338 450 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 837 511 | 970 049 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 837 511 | 970 049 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 55 000 000 | 55 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 55 000 000 | 55 000 000 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 55 837 511 | 55 970 049 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig konserngjeld | | 11 880 708 | 10 930 708 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 326 839 | 877 700 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 207 547 | 11 808 408 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 71 045 058 | 67 778 457 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 72 913 600 | 70 116 907 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 676895

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 580 293
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRÆKKE FESTESELKAP II AS
Forretningsadresse: Frysjaveien 35
0884 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Svein-Arne Martinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 19.07.2025



Organisasjonsnr: 998 580 293
BRÆKKE FESTESELKAP II AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 336 450 | 336 450 |
| Sum inntekter | | 336 450 | 336 450 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 24 890 | 12 107 |
| Sum kostnader | | 24 890 | 12 107 |
| Driftsresultat | | 311 560 | 324 343 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 166 | 4 |
| Sum finansinntekter | | 166 | 4 |
| Annen rentekostnad | | 4 315 716 | 3 841 927 |
| Annen finanskostnad | | 34 | 38 |
| Sum finanskostnader | | 4 315 750 | 3 841 965 |
| Netto finans | | -4 315 584 | -3 841 962 |
| Resultat før skattekostnad | | -4 004 024 | -3 517 619 |
| Skattekostnad | | -132 538 | 153 147 |
| Årsresultat | | -3 871 486 | -3 670 766 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | -3 401 578 | -4 213 366 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -469 908 | 542 600 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -3 871 486 | -3 670 766 |



Organisasjonsnr: 998 580 293
BRÆKKE FESTESELKAP II AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2024 2023

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

Sum varige driftsmidler 4 932 414 4 932 414

Finansielle anleggsmidler
Investering i datterselskap
Sum finansielle
anleggsmidler

64 944 074 64 944 074

64 944 074 64 944 074

Sum anleggsmidler 69 876 488 69 876 488

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 168 225 168 225

Konsernfordringer 2 392 489 64 694

Sum fordringer 2 560 714 232 919

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

476 398 7 501

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 476 398 7 501

Sum omløpsmidler 3 037 111 240 419

SUM EIENDELER 72 913 600 70 116 907

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 39 157 39 157

Overkurs 1 829 385 2 299 293

Sum innskutt egenkapital 1 868 542 2 338 450

Sum egenkapital 1 868 542 2 338 450

Gjeld

Langsiktig gjeld



| | | |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Utsatt skatt | 837 511 | 970 049 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | 837 511 | 970 049 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 55 000 000 | 55 000 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 55 000 000 | 55 000 000 |
| Sum langsiktig gjeld | 55 837 511 | 55 970 049 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 11 880 708 | 10 930 708 |
| Annen kortsiktig gjeld | 3 326 839 | 877 700 |
| Sum kortsiktig gjeld | 15 207 547 | 11 808 408 |
| Sum gjeld | 71 045 058 | 67 778 457 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 72 913 600 | 70 116 907 |



Organisasjonsnr: 998 580 293
BRÆKKE FESTESELKAP II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. ** Klassifisering ** Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. ** Varige driftsmidler ** Varige driftsmidler er vurdert til anskaffelseskost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt levetid. ** Aksjer ** Omløpsaksjer er vurdert til markedsverdi på balansedagen. Andre aksjer er oppført i regnskapet til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning. ** Fordringer ** Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap. ** Skatter ** Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt er avsatt som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, er utsatt skattefordel tatt med i balansen iht. god regnskapsskikk. ** Driftsinntekter og kostnader ** Inntektsføring følger opptjeningsprinsippet, som normalt vil følge leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader er tatt med etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnadene er tatt med i samme periode som tilhørende inntekter.'

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



REVISJONSPARTNER

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Brække Festeselskap II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Brække Festeselskap II AS som viser et overskudd på kr 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.

Revisjonspartner AS, Thunes vei 2, 0274 Oslo - epost: post@revisjonspartner.no
Statsautorisert revisjonsselskap - Medlem av Den norske revisorforening
Foretaksnr.: 967645354



REVISJONSPARTNER

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

OSLO, 15. juni 2025
Revisjonspartner AS

Trond Ryland
Statsautorisert revisor



Regnskap

2024

Brække Festeselskap II AS

Organisasjonsnr.: 998580293



Brække Festeselskap II AS

Resultatregnskap

| | Note | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <u>Driftsinntekter:</u> | | | |
| Leieinntekter | | 336 450 | 336 450 |
| Sum driftsinntekter | | <u>336 450</u> | <u>336 450</u> |
| <u>Driftskostnader:</u> | | | |
| Andre administrasjons og driftskostnader | 1 | <u>24 890</u> | <u>12 107</u> |
| Sum driftskostnader | | <u>24 890</u> | <u>12 107</u> |
| Driftsresultat | | <u>311 560</u> | <u>324 343</u> |
| <u>Finansinntekter og finanskostnader:</u> | | | |
| Annen renteinntekt | | 166 | 4 |
| Andre rentekostnader | | -4 315 716 | -3 841 927 |
| Andre finanskostnader | | -34 | -38 |
| Resultat av finansielle poster | | <u>-4 315 584</u> | <u>-3 841 962</u> |
| Resultat før skatt | | <u>-4 004 024</u> | <u>-3 517 619</u> |
| Skattekostnad/inntekt | 2 | <u>132 538</u> | <u>-153 148</u> |
| Årsresultat | | <u>-3 871 486</u> | <u>-3 670 766</u> |
| <u>Disponering av årets resultat og kapitaloverføringer</u> | | | |
| Konsernbidrag | 3 | -3 401 578 | -4 213 366 |
| Overført til overkurs | 4 | -469 908 | 542 600 |
| | | <u>-3 871 486</u> | <u>-3 670 766</u> |



Brække Festeselskap II AS

Balanse pr 31. desember

EIENDELER

Anleggsmidler:

Varige driftsmidler:

Eiendommer

| Note | 2024 | 2023 |
|------|------------------|------------------|
| 5 | 4 932 414 | 4 932 414 |
| | <u>4 932 414</u> | <u>4 932 414</u> |

Sum varige driftsmidler

Finansielle anleggsmidler:

Investeringer i aksjer og andeler

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 6 | 64 944 074 | 64 944 074 |
| | <u>64 944 074</u> | <u>64 944 074</u> |

Sum finansielle anleggsmidler

Sum anleggsmidler

69 876 488 69 876 488

Omløpsmidler:

Fordringer:

Kunder

Andre fordringer

Sum fordringer

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| | 168 225 | 168 225 |
| 3 / 7 | 3 416 570 | 4 218 358 |
| | <u>3 584 795</u> | <u>4 386 583</u> |

Bankinnskudd

476 398 7 501

Sum omløpsmidler

4 061 192 4 394 083

Sum eiendeler

73 937 681 74 270 572

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital:

Innskutt egenkapital:

Aksjekapital

Overkurs

Sum innskutt egenkapital

| | | |
|--|------------------|------------------|
| | 39 157 | 39 157 |
| | 1 829 384 | 2 299 293 |
| | <u>1 868 541</u> | <u>2 338 450</u> |

Opptjent egenkapital:

Annen egenkapital

Sum opptjent egenkapital

| | | |
|--|----------|----------|
| | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Sum egenkapital

4 1 868 541 2 338 450

Gjeld:

Avsetninger for forpliktelser

Utsatt skatt

Pantelån

Sum langsiktig gjeld

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 2 | 837 511 | 970 049 |
| | 55 000 000 | 55 000 000 |
| | <u>55 837 511</u> | <u>55 970 049</u> |

Kortsiktig gjeld:

Skyldig konsernbidrag

Gjeld til konsernselskap

Annen kortsiktig gjeld

Sum kortsiktig gjeld

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 3 | 0 | 0 |
| 7 | 12 904 789 | 15 084 372 |
| | 3 326 839 | 877 700 |
| | <u>16 231 627</u> | <u>15 962 072</u> |

Sum gjeld

72 069 139 71 932 121

Sum egenkapital og gjeld

73 937 681 74 270 572

Pantstillelser

8 4 932 414 4 932 414

Jan Otto Ringdal
styreleder

Oslo, 15. juni 2025

Lars Ringdal

Morten Ringdal



Brække Festeselskap II AS

2024

Regnskapsprinsipper

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

På grunn av selskapets størrelse har en i henhold til gjeldende regler valgt ikke å ha revisor.

A Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

B Driftsinntekter

Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter

C 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

D Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunkter.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

E Fordringer og kortsiktig gjeld

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. Kundefordringer består hovedsakelig i forskuddsfakturert leie. Den forskuddsfakturerte leien inngår i annen kortsiktig gjeld



Brække Festeselskap II AS Noter til regnskapet 2024

Note 1 Godtgjørelse

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
| Lønn til daglig leder | 0 | 0 |
| Styrehonorar | 0 | 0 |
| Honorar til revisor for revisjon | 21 650 | 10 750 |
| Honorar til revisor for andre tjenester | | |

Note 2 Skatt

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Midlertidige forskjeller</u> | | |
| Anleggsmidler | 4 276 492 | 4 276 492 |
| Gevinst og tapskonto | 106 259 | 132 824 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | -575 882 | 0 |
| Beregningsgrunnlag utsatt skatt | <u>3 806 869</u> | <u>4 409 316</u> |
| Utsatt skatt | <u>837 511</u> | <u>970 049</u> |
| <u>Årets skatt skatt:</u> | | |
| Ordinært resultat før skatt | -4 004 024 | -3 517 619 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring midlertidige forskjeller | 602 447 | -696 125 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-3 401 578</u> | <u>-4 213 744</u> |
| Mottatt konsernbidrag | 3 401 578 | 4 213 366 |
| Fremført underskudd | 0 | 0 |
| Grunnlag skatt | <u>0</u> | <u>-378</u> |
| <u>Sum skatt</u> | | |
| Skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Endring utsatt skatt | 132 538 | -153 148 |
| Årets skattekostnad | <u>132 538</u> | <u>-153 148</u> |
| Skatt på konsernbidrag | 748 347 | 926 941 |
| Ikke betalbar skatt | -132 538 | 153 148 |
| Årets betalbare skatt | <u>748 347</u> | <u>926 941</u> |

Note 3 Konsernbidrag

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Avgitt konsernbidrag</u> | | |
| Mottatt konsernbidrag | 3 401 578 | 4 213 366 |
| Skatteeffekt av konsernbidrag | -748 347 | -926 941 |
| | <u>2 653 231</u> | <u>3 286 425</u> |
| Konsernbidrag uten skattemessig effekt | <u>0</u> | <u>0</u> |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Totalt |
|------------------------|--------------|------------|-------------------|------------|
| Egenkapital 31.12.2023 | 39 157 | 2 299 293 | 0 | 2 338 448 |
| Konsernbidrag 2024 | 0 | 3 401 578 | 0 | 3 401 578 |
| Resultat 2024 | 0 | -3 871 486 | 0 | -3 871 486 |
| Egenkapital 31.12.2024 | 39 157 | 1 829 385 | 0 | 1 868 541 |

Aksjekapitalen består av 100 aksjer hver pålydende kr 391,57



Brække Festeselskap II AS

Noter til regnskapet

2024

Note 5 Eiendommer

| | Tomter | Totalt |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Anskaffelseskost | 4 932 414 | 4 932 414 |
| Tilgang/avgang | 0 | 0 |
| | <u>4 932 414</u> | <u>4 932 414</u> |
| Sum avskrivninger | 0 | 0 |
| Bokført verdi ved årets utgang | <u>4 932 414</u> | <u>4 932 414</u> |

Note 6 Aksjer

Kjelsåsveien 174 AS 100,0 % 64 641 871

Regnskapsinformasjon 2 024

Årsresultat 1 329 681

Egenkapital 7 611 781

Note 7 Nærstående selskaper

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Gjeld til Nordre Aker Eiendom AS | 817 015 | 817 015 |
| Gjeld til Metro Utvikling AS | 207 066 | 3 336 649 |
| Gjeld til Brække Festeselskap VII AS | 9 836 609 | 9 836 609 |
| Gjeld andre | 2 044 099 | 1 094 099 |

Note 8 Pantstillelser

Selskapets eiendom bokført verdi kr 4 932 414 er pantsatt som sikkerhet for morselskapets gjeld