



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 633 509
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLINGSRUD EIENDOM AS
Forretningsadresse: c/o AKA AS
Hvervenmoveien 49
3511 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Jane K. Gravbråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		4 331 796	4 029 267
Sum inntekter		4 331 796	4 029 267
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler	3	445 623	443 569
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		397 691	489 291
Sum kostnader		843 314	932 860
Driftsresultat		3 488 482	3 096 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	1 169 187	590 958
Sum finanskostnader		1 169 187	590 958
Netto finans		-1 169 187	-590 958
Ordinært resultat før skattekostnad		2 319 295	2 505 449
Skattekostnad på resultat	5	510 245	551 199
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 809 050	1 954 250
Årsresultat		1 809 050	1 954 250
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 809 050	1 954 250
Totalresultat		1 809 050	1 954 250
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	6		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	6		
Ordinært utbytte	6		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Konsernbidrag	6		
Avgitt konsernbidrag	6	1 781 112	1 912 700
Udekket tap	6, 6		
Avsatt til annen egenkapital	6	27 938	41 550
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		1 809 050	1 954 250



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	25 428 685	25 751 058
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		25 428 685	25 751 058
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum anleggsmidler		25 428 685	25 751 058
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 540	2 688
Andre kortsiktige fordringer		7 819	7 151
Konsernfordringer	4, 8	2 299 924	710 432
Sum fordringer		2 311 283	720 271
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8		
Sum omløpsmidler		2 311 283	720 271
SUM EIENDELER		27 739 968	26 471 329

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	6, 9	1 100 000	1 100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6	1 676 543	1 648 606
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		1 676 543	1 648 606
Sum egenkapital		3 776 543	3 748 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	472 859	464 979
Sum avsetninger for forpliktelser		472 859	464 979
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	21 030 927	19 645 151
Sum annen langsiktig gjeld		21 030 927	19 645 151
Sum langsiktig gjeld		21 503 786	20 110 130
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			7 129
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld	4	2 451 239	2 597 039
Annen kortsiktig gjeld		8 400	8 425
Sum kortsiktig gjeld		2 459 639	2 612 593
Sum gjeld		23 963 425	22 722 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 739 968	26 471 328



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 470858

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 633 509
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLINGSRUD EIENDOM AS
Forretningsadresse: c/o AKA AS
Hvervenmoveien 49
3511 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Jane K. Gravbråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 14.06.2024



Organisasjonsnr: 990 633 509
ELLINGSRUD EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		4 331 796	4 029 267
Sum inntekter		4 331 796	4 029 267
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler	3	445 623	443 569
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		397 691	489 291
Sum kostnader		843 314	932 860
Driftsresultat		3 488 482	3 096 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	1 169 187	590 958
Sum finanskostnader		1 169 187	590 958
Netto finans		-1 169 187	-590 958
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	2 319 295	2 505 449
		510 245	551 199
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 809 050	1 954 250
Årsresultat		1 809 050	1 954 250
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 809 050	1 954 250
Totalresultat		1 809 050	1 954 250
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	6		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	6		
Ordinært utbytte	6		
Konsernbidrag	6		
Avgitt konsernbidrag	6	1 781 112	1 912 700



Udekket tap	6, 6		
Avsatt til annen egenkapital	6	27 938	41 550
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		1 809 050	1 954 250



Organisasjonsnr: 990 633 509
ELLINGSRUD EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 7	25 428 685	25 751 058
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende			
installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		25 428 685	25 751 058
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	4		
Sum anleggsmidler		25 428 685	25 751 058
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 540	2 688
Andre kortsiktige			
fordringer		7 819	7 151
Konsernfordringer	4, 8	2 299 924	710 432
Sum fordringer		2 311 283	720 271
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	8		
Sum omløpsmidler		2 311 283	720 271
SUM EIENDELER		27 739 968	26 471 329
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	1 100 000	1 100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs	6	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000



Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6	1 676 543	1 648 606
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		1 676 543	1 648 606
Sum egenkapital		3 776 543	3 748 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	472 859	464 979
Sum avsetninger for forpliktelseser		472 859	464 979
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	21 030 927	19 645 151
Sum annen langsiktig gjeld		21 030 927	19 645 151
Sum langsiktig gjeld		21 503 786	20 110 130
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			7 129
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld	4	2 451 239	2 597 039
Annen kortsiktig gjeld		8 400	8 425
Sum kortsiktig gjeld		2 459 639	2 612 593
Sum gjeld		23 963 425	22 722 723
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 739 968	26 471 328



Organisasjonsnr: 990 633 509
ELLINGSRUD EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

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.



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3015 Drammen
Norway

+47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Ellingsrud Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ellingsrud Eiendom AS som 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 (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

© Deloitte AS

Perneo Dokumentnøkkel: OUV1-164PG-Y2A27-MFY68-XQVX4-PIZUX



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning
Ellingsrud Eiendom AS

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 internkontroll.
- 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.

Drammen, 23. april 2024
Deloitte AS

Marianne Lund Eriksrud
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: OUV1-164PG-Y2A27-MFY68-XQVX4-PIZUX



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."

Eriksrud, Marianne Lund

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1362554

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-04-23 08:26:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OUV1-164PG-Y2A27-MFY6B-XQVX4-P1ZUX

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
for
Ellingsrud Eiendom AS

Penneo Dokumentnøkkel: B17M1-VZZ1W-AEH52-33V01-SZ1EN-TGVBA



Resultatregnskap			
Ellingsrud Eiendom AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekter		4 331 796	4 029 267
Sum leieinntekter		4 331 796	4 029 267
Avskrivning av driftsmidler	3	445 623	443 569
Annen driftskostnad		397 691	489 291
Sum driftskostnader		843 314	932 860
Driftsresultat		3 488 482	3 096 407
Finansinntekter og finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	1 169 187	590 958
Sum finanskostnader		1 169 187	590 958
Resultat av finansposter		-1 169 187	-590 958
Resultat før skattekostnad		2 319 295	2 505 449
Skattekostnad på resultat	5	510 245	551 199
Resultat		1 809 050	1 954 250
Årsresultat		1 809 050	1 954 250
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	6	1 781 112	1 912 700
Avsatt til annen egenkapital	6	27 938	41 550
Sum overføringer		1 809 050	1 954 250

Penneo Dokumentnøkkel: B17M1-VZZ1W-AEH52-33V01-SZ1EN-TGVBA



Balanse				
Ellingsrud Eiendom AS				
Eiendeler	Note	2023	2022	
Anleggsmidler				
Varige driftsmidler				
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 7	25 428 685	25 751 058	
Sum varige driftsmidler		25 428 685	25 751 058	
Sum anleggsmidler		25 428 685	25 751 058	
Omløpsmidler				
Fordringer				
Kundefordringer		3 540	2 688	
Andre kortsiktige fordringer		7 819	7 151	
Fordring konsernkonto	8	2 299 924	710 432	
Sum fordringer		2 311 283	720 271	
Sum omløpsmidler		2 311 283	720 271	
Sum eiendeler		27 739 968	26 471 329	

Pennco Dokumentnrøkke: B17M1-VZZ1W-AEH52-33V01-SZTEN-TGVBA



Balanse			
Ellingsrud Eiendom AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	1 100 000	1 100 000
Overkurs	6	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 100 000	2 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 676 543	1 648 606
Sum opptjent egenkapital		1 676 543	1 648 606
Sum egenkapital		3 776 543	3 748 606
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	472 859	464 979
Sum avsetning for forpliktelser		472 859	464 979
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	4	21 030 927	19 645 151
Sum annen langsiktig gjeld		21 030 927	19 645 151
Sum langsiktig gjeld		21 503 786	20 110 130
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	7 129
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4	2 451 239	2 597 039
Annen kortsiktig gjeld		8 400	8 425
Sum kortsiktig gjeld		2 459 639	2 612 593
Sum gjeld		23 963 425	22 722 723
Sum egenkapital og gjeld		27 739 968	26 471 328
Hønefoss, 23. april 2024 Styret i Ellingsrud Eiendom AS			
_____ Jane K. Gravbråten styreleder		_____ Rolf Hammerengen styremedlem	
Ellingsrud Eiendom AS		Side 4	

Penneo Dokumentnøkkel: B17M1-VZZ1W-AEH52-33V01-SZ1EN-TGVBA



Ellingsrud Eiendom AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Skatt

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

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.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pennco Dokumentnøkkel: B17M1-VZZ1W-AEH52-33V01-SZ1EN-TGVBA



Ellingsrud Eiendom AS

Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader

Ellingsrud Eiendom AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til daglig leder, styremedlemmer eller andre nærstående parter.

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og faste tekniske installasjoner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	8 000 000	22 178 453	30 178 453
Tilgang kjøpte driftsmidler		123 250	123 250
Avgang i året			0
Anskaffelseskost pr. 31.12	8 000 000	22 301 703	30 301 703
Akkumulerte avskrivninger 01.01		4 427 396	4 427 396
Av- og nedskrivninger pr. 31.12		4 873 019	4 873 019
Bokført verdi pr. 31.12	8 000 000	17 428 684	25 428 684
Årets ordinære avskrivninger		445 623	445 623
Økonomisk levetid		50 år	
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Langsiktig gjeld		Kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
AKA AS	21 030 927	19 645 151	167 762	144 859
Avgitt konsernbidrag			2 283 477	2 452 180
Sum	21 030 927	19 645 151	2 451 239	2 597 039

Selskapet har gjeld til AKA AS på kr 21 030 927. Lånet er renteberegnet med 5,87 % p.a. ihht. avtale. Årets rentekostnad til AKA AS utgjør kr 1 169 187.

Pennco Dokumentnøkkel: B17M1-VZZ1W-AEH52-33Y01-SZ1EN-TGVBA

**Ellingsrud Eiendom AS****Noter til regnskapet 2023****Note 5 Skatt**

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	502 365	539 480
Endring i utsatt skattefordel	7 880	11 719
Skattekostnad ordinært resultat	510 245	551 199
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 319 295	2 505 449
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-35 818	-53 269
Avgitt konsernbidrag	-2 283 476	-2 452 180
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	502 365	539 480
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-502 365	-539 480
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	2 319 295	2 505 449
Beregnet skatt av resultat før skatt	510 245	551 199
Sum	510 245	551 199
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	2 162 509	2 129 978	-32 531
Gevinst – og tapskonto	-13 150	-16 438	-3 288
Sum	2 149 358	2 113 540	-35 818
Grunnlag for utsatt skatt	2 149 358	2 113 540	-35 818
Utsatt skatt (22 %)	472 859	464 979	-7 880

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 100 000	1 000 000	1 648 606	3 748 606
Årets resultat			1 809 050	1 809 050
Konsernbidrag avgitt			-1 781 112	-1 781 112
Pr 31.12	1 100 000	1 000 000	1 676 543	3 776 543

Side 7

Penneo Dokumentnøkkel: B17M1-VZZ1W-AEH52-33V01-SZ1EN-TGVBA



Ellingsrud Eiendom AS

Noter til regnskapet 2023

Note 7 Pantstillelser og garantier

Selskapets eiendom er stilt som sikkerhet for pantelånet i morselskapet AKA AS.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld i AKA AS.	2023	2022
Bygninger	25 428 685	25 751 058
Sum	25 428 685	25 751 058

Note 8 Konsernkonto

Selskapet har ingen bundne bankinnskudd. Konsernets likviditet er organisert i en konsernkontoordning. Dette innebærer at datterselskapenes kontantbeholdning formelt sett er fordringer/gjeld på morselskapet.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ellingsrud Eiendom AS per 31.12 består av:
Alle aksjer har like rettigheter.

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 100	1 000,0	1 100 000
Sum	1 100		1 100 000

Eierstruktur

Selskapet har følgende aksjonærer per 31.12.:	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Aka AS	1 100	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	1 100	100,00	100,00

Penneo Dokumentnøkkel: B17M1-VZZ1W-AEH52-33V01-SZ1EN-TGVBA



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."

Hammerengen, Rolf

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-917588

IP: 79.160.xxx.xxx

2024-04-23 06:48:56 UTC



Gravbråten, Jane Kim

Styrets leder

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-868069

IP: 79.160.xxx.xxx

2024-04-23 12:19:52 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: B17M1-VZZ1W-AEH52-33V01-SZ1EN-TGVBA