



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 991 121
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
Forretningsadresse: Osterøyvegen 925
5281 VALESTRANDSFOSSEN

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: Bente Kari Fjeldsbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 229 874 | 229 874 |
| Annen driftsinntekt | | 2 278 442 | 2 060 000 |
| Sum inntekter | | 2 508 316 | 2 289 874 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 918 388 | 918 400 |
| Annen driftskostnad | 2 | 968 305 | 1 142 574 |
| Sum kostnader | | 1 886 693 | 2 060 974 |
| Driftsresultat | | 621 623 | 228 900 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 556 457 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 556 457 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 064 518 | 603 355 |
| Sum finanskostnader | | 1 064 518 | 603 355 |
| Netto finans | | -508 060 | -603 355 |
| Resultat før skattekostnad | | 113 563 | -374 454 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 0 | -26 881 |
| Årsresultat | | 113 563 | -347 573 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 113 563 | -347 573 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 113 563 | -347 573 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 6 | 18 595 615 | 19 184 500 |
| Maskiner og anlegg | 1, 6 | 1 138 497 | 1 468 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 19 734 112 | 20 652 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7, 8 | 1 775 579 | 2 048 318 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 775 579 | 2 048 318 |
| Sum anleggsmidler | | 21 509 691 | 22 700 818 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 9 583 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 61 013 | 57 319 |
| Sum fordringer | | 70 596 | 57 319 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 286 | 180 787 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 286 | 180 787 |
| Sum omløpsmidler | | 371 882 | 238 106 |
| SUM EIENDELER | | 21 881 573 | 22 938 923 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 41 200 | 41 200 |
| Sum innskutt egenkapital | | 41 200 | 41 200 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 753 169 | 639 606 |
| Sum opptjent egenkapital | | 753 169 | 639 606 |
| Sum egenkapital | | 794 369 | 680 806 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 17 171 036 | 18 179 788 |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 2 040 819 | 2 040 819 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 1 561 254 | 1 791 128 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 20 773 109 | 22 011 735 |
| Sum langsiktig gjeld | | 20 773 109 | 22 011 735 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 59 050 | 48 507 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 90 496 | 61 392 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 100 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 64 549 | 136 482 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 314 095 | 246 382 |
| Sum gjeld | | 21 087 204 | 22 258 117 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 21 881 573 | 22 938 923 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 619475

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 991 121
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
Forretningsadresse: Osterøyvegen 925
5281 VALESTRANDSFOSSEN

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: Bente Kari Fjeldsbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 912 991 121
OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 229 874 | 229 874 |
| Annen driftsinntekt | | 2 278 442 | 2 060 000 |
| Sum inntekter | | 2 508 316 | 2 289 874 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | | |
| | 1 | 918 388 | 918 400 |
| Annen driftskostnad | 2 | 968 305 | 1 142 574 |
| Sum kostnader | | 1 886 693 | 2 060 974 |
| Driftsresultat | | 621 623 | 228 900 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 556 457 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 556 457 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 064 518 | 603 355 |
| Sum finanskostnader | | 1 064 518 | 603 355 |
| Netto finans | | -508 060 | -603 355 |
| Resultat før skattekostnad | | 113 563 | -374 454 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 0 | -26 881 |
| Årsresultat | | 113 563 | -347 573 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 113 563 | -347 573 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 113 563 | -347 573 |



Organisasjonsnr: 912 991 121
OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

| | | | |
|----------------------------|--|---|---|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |

| | | | |
|---|------|------------|------------|
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 6 | 18 595 615 | 19 184 500 |
| Maskiner og anlegg | 1, 6 | 1 138 497 | 1 468 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 19 734 112 | 20 652 500 |

| | | | |
|----------------------------------|------|-----------|-----------|
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7, 8 | 1 775 579 | 2 048 318 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 775 579 | 2 048 318 |

| | | | |
|-------------------|--|------------|------------|
| Sum anleggsmidler | | 21 509 691 | 22 700 818 |
|-------------------|--|------------|------------|

Omløpsmidler Varer

| | | | |
|------------------------------|--|--------|--------|
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 9 583 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 61 013 | 57 319 |
| Sum fordringer | | 70 596 | 57 319 |

| | | | |
|----------------------|--|---|---|
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |

| | | | |
|--|--|---------|---------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 286 | 180 787 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 286 | 180 787 |

| | | | |
|------------------|--|---------|---------|
| Sum omløpsmidler | | 371 882 | 238 106 |
|------------------|--|---------|---------|

| | | | |
|----------------------|--|------------|------------|
| SUM EIENDELER | | 21 881 573 | 22 938 923 |
|----------------------|--|------------|------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

| | | | |
|----------------------|---|--------|--------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 41 200 | 41 200 |



| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 41 200 | 41 200 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 753 169 | 639 606 |
| Sum opptjent egenkapital | | 753 169 | 639 606 |
| Sum egenkapital | | 794 369 | 680 806 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | 17 171 036 | 18 179 788 |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 2 040 819 | 2 040 819 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 1 561 254 | 1 791 128 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 20 773 109 | 22 011 735 |
| Sum langsiktig gjeld | | 20 773 109 | 22 011 735 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 59 050 | 48 507 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 90 496 | 61 392 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 100 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 64 549 | 136 482 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 314 095 | 246 382 |
| Sum gjeld | | 21 087 204 | 22 258 117 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 21 881 573 | 22 938 923 |



Organisasjonsnr: 912 991 121
OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnet. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Note
8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 1561254.00 | 1791128.00 |

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

Annen langsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 2040819.00 | 2040819.00 |

Kortsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 100000.00 | 0.00 |

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

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

Note
7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1331380.00

Mer om fordringer



Fordring må sees i sammenheng med avdrag og rentefritt lån som selskapet har mot YX. Fordring kostandsføres i takt med inntektsføring

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
11118524.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
17171036.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
19734112.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Inger Bang Lunds vei 4
5059 Bergen
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Osterøy Servicesenter Eigedom AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Osterøy Servicesenter Eigedom AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

Styret og daglig leders 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 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.

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



BDO AS

Solveig Bø Dalstø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: CZ580-400KJ-Z12V3-UNKAM-OQIUW-6Y87D



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."

Dalstø, Solveig Bø

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-2391844

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-28 08:34:25 UTC



Penneo Dokumentnummer: CZ580-400KJ-Z12V3-UNKAM-OQIUW-6Y87D

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 for
OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912991121
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121



Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 229 874 | 229 874 |
| Annen driftsinntekt | | 2 278 442 | 2 060 000 |
| Sum driftsinntekter | | 2 508 316 | 2 289 874 |
| Driftskostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | -918 388 | -918 400 |
| Annen driftskostnad | 2 | -968 305 | -1 142 574 |
| Sum driftskostnader | | -1 886 693 | -2 060 974 |
| Driftsresultat | | 621 623 | 228 900 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 556 457 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 556 457 | 0 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -1 064 518 | -603 355 |
| Sum finanskostnader | | -1 064 518 | -603 355 |
| Netto finans | | -508 060 | -603 355 |
| Resultat før skattekostnad | | 113 563 | -374 454 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 0 | 26 881 |
| Årsresultat | | 113 563 | -347 573 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 113 563 | -347 573 |
| Sum overføringer | | 113 563 | -347 573 |



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121



Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 6 | 18 595 615 | 19 184 500 |
| Maskiner og anlegg | 1, 6 | 1 138 497 | 1 468 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 19 734 112 | 20 652 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7, 8 | 1 775 579 | 2 048 318 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 775 579 | 2 048 318 |
| Sum anleggsmidler | | 21 509 691 | 22 700 818 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 9 583 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 61 013 | 57 319 |
| Sum fordringer | | 70 596 | 57 319 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 286 | 180 787 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 286 | 180 787 |
| Sum omløpsmidler | | 371 882 | 238 106 |
| SUM EIENDELER | | 21 881 573 | 22 938 923 |



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121



Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 41 200 | 41 200 |
| Sum innskutt egenkapital | | 41 200 | 41 200 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 753 169 | 639 606 |
| Sum opptjent egenkapital | | 753 169 | 639 606 |
| Sum egenkapital | | 794 369 | 680 806 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 17 171 036 | 18 179 788 |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 2 040 819 | 2 040 819 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 1 561 254 | 1 791 128 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 20 773 109 | 22 011 735 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 59 050 | 48 507 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 90 496 | 61 392 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 100 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 64 549 | 136 482 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 314 095 | 246 382 |
| Sum gjeld | | 21 087 204 | 22 258 117 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 21 881 573 | 22 938 923 |

Osterøy, 26.06.2024

Roar Skår
styrets leder / daglig leder



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121



Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121



Note 1 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| | Maskiner og anlegg | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Sum |
|--|--------------------|---|-------------------|
| Varige driftsmidler | | | |
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 2 176 967 | 20 423 767 | 22 600 734 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 2 176 967 | 20 423 767 | 22 600 734 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | -708 967 | -1 239 268 | -1 948 235 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -1 038 470 | -1 828 153 | -2 866 623 |
| Balanseført verdi pr 31.12 | 1 138 497 | 18 595 614 | 19 734 111 |
| Årets av- og nedskrivninger | 329 503 | 588 885 | 918 388 |
| Økonomisk levetid | 5 - 20 | 0 - 50 | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 3 - Spesifisering av skatt

| Skattepliktig inntekt | 2023 | 2022 |
|--|----------|-----------------|
| Resultat før skatt | 113 563 | -374 454 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 8 780 | -69 707 |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd | -122 342 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -444 161 |

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler | 1 379 133 | 1 370 353 | 8 780 |
| Fremførbart underskudd | -1 631 397 | -1 509 055 | -122 342 |
| Netto forskjeller | -252 264 | -138 701 | -113 563 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 252 264 | 138 701 | 113 563 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 0 | 0 | 0 |

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 41 200 | 639 606 | 680 806 |
| Årsresultat | 0 | 113 563 | 113 563 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 41 200 | 753 169 | 794 369 |



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121



Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|--------------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 11 118 524 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 17 171 036 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 19 734 112 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |

Note 7 - Fordringer

| | |
|---|-----------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 1 331 380 |
|---|-----------|

Mer om fordringer

Fordring må sees i sammenheng med avdrag og rentefritt lån som selskapet har mot YX. Fordring kostandsføres i takt med inntektsføring

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 561 254 | 1 791 128 |

Annen langsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 2 040 819 | 2 040 819 |

Kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 100 000 | 0 |



Årsregnskap for
OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912991121
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 229 874 | 229 874 |
| Annen driftsinntekt | | 2 278 442 | 2 060 000 |
| Sum driftsinntekter | | 2 508 316 | 2 289 874 |
| Driftskostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | -918 388 | -918 400 |
| Annen driftskostnad | 2 | -968 305 | -1 142 574 |
| Sum driftskostnader | | -1 886 693 | -2 060 974 |
| Driftsresultat | | 621 623 | 228 900 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 556 457 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 556 457 | 0 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -1 064 518 | -603 355 |
| Sum finanskostnader | | -1 064 518 | -603 355 |
| Netto finans | | -508 060 | -603 355 |
| Resultat før skattekostnad | | 113 563 | -374 454 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 0 | 26 881 |
| Årsresultat | | 113 563 | -347 573 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 113 563 | -347 573 |
| Sum overføringer | | 113 563 | -347 573 |



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 6 | 18 595 615 | 19 184 500 |
| Maskiner og anlegg | 1, 6 | 1 138 497 | 1 468 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 19 734 112 | 20 652 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 7, 8 | 1 775 579 | 2 048 318 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 775 579 | 2 048 318 |
| Sum anleggsmidler | | 21 509 691 | 22 700 818 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 9 583 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 61 013 | 57 319 |
| Sum fordringer | | 70 596 | 57 319 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 286 | 180 787 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 301 286 | 180 787 |
| Sum omløpsmidler | | 371 882 | 238 106 |
| SUM EIENDELER | | 21 881 573 | 22 938 923 |



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 41 200 | 41 200 |
| Sum innskutt egenkapital | | 41 200 | 41 200 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 753 169 | 639 606 |
| Sum opptjent egenkapital | | 753 169 | 639 606 |
| Sum egenkapital | | 794 369 | 680 806 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 17 171 036 | 18 179 788 |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 2 040 819 | 2 040 819 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 6 | 1 561 254 | 1 791 128 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 20 773 109 | 22 011 735 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 59 050 | 48 507 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 90 496 | 61 392 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 100 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 64 549 | 136 482 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 314 095 | 246 382 |
| Sum gjeld | | 21 087 204 | 22 258 117 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 21 881 573 | 22 938 923 |

Osterøy, 26.06.2024

Roar Skår
styrets leder / daglig leder



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121

Note 1 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| Varige driftsmidler | Maskiner og anlegg | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Sum |
|--|--------------------|---|-------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 2 176 967 | 20 423 767 | 22 600 734 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 2 176 967 | 20 423 767 | 22 600 734 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | -708 967 | -1 239 268 | -1 948 235 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -1 038 470 | -1 828 153 | -2 866 623 |
| Balanseført verdi pr 31.12 | 1 138 497 | 18 595 614 | 19 734 111 |
| Årets av- og nedskrivninger | 329 503 | 588 885 | 918 388 |
| Økonomisk levetid | 5 - 20 | 0 - 50 | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 3 - Spesifisering av skatt

| Skattepliktig inntekt | 2023 | 2022 |
|--|----------|-----------------|
| Resultat før skatt | 113 563 | -374 454 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 8 780 | -69 707 |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd | -122 342 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -444 161 |

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler | 1 379 133 | 1 370 353 | 8 780 |
| Fremførbart underskudd | -1 631 397 | -1 509 055 | -122 342 |
| Netto forskjeller | -252 264 | -138 701 | -113 563 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 252 264 | 138 701 | 113 563 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 0 | 0 | 0 |

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 41 200 | 639 606 | 680 806 |
| Årsresultat | 0 | 113 563 | 113 563 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 41 200 | 753 169 | 794 369 |



OSTERØY SERVICESENTER EIGEDOM AS
912 991 121

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|--------------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 11 118 524 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 17 171 036 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 19 734 112 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |

Note 7 - Fordringer

| | |
|---|-----------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 1 331 380 |
|---|-----------|

Mer om fordringer

Fordring må sees i sammenheng med avdrag og rentefritt lån som selskapet har mot YX. Fordring kostandsføres i takt med inntektsføring

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 561 254 | 1 791 128 |

Annen langsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 2 040 819 | 2 040 819 |

Kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 100 000 | 0 |