



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 241 484
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KORNI NÆRINGSPARK AS
Forretningsadresse: Tollbugata 115
3041 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Eirik Berntsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 255 706 | 4 091 062 |
| Sum inntekter | | 4 255 706 | 4 091 062 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 6 | 1 802 720 | 1 254 903 |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 361 462 | 258 716 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 6 | 3 891 893 | 1 536 882 |
| Sum kostnader | | 6 056 075 | 3 050 501 |
| Driftsresultat | | -1 800 369 | 1 040 561 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 16 331 | 23 |
| Sum finansinntekter | | 16 331 | 23 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 588 153 | 59 299 |
| Annen rentekostnad | | 4 852 | 9 295 |
| Sum finanskostnader | | 593 005 | 68 594 |
| Netto finans | | -576 674 | -68 572 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 377 044 | 971 990 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -517 970 | 214 455 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 859 074 | 757 535 |
| Årsresultat | | -1 859 074 | 757 535 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 859 074 | 757 535 |
| Totalresultat | | -1 859 074 | 757 535 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| Konsernbidrag | | -2 050 240 | |
| Avgitt konsernbidrag | | | 550 903 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 191 166 | 206 632 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 859 074 | 757 535 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 39 253 778 | 16 710 056 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 246 863 | 273 187 |
| Sum varige driftsmidler | 2, 4 | 39 500 641 | 16 983 244 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | | |
| Sum anleggsmidler | | 39 500 641 | 16 983 244 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 390 356 | 45 989 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 4 715 670 | 648 979 |
| Sum fordringer | | 5 106 026 | 694 968 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 8 239 | 89 349 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 239 | 89 349 |
| Sum omløpsmidler | | 5 114 264 | 784 317 |
| SUM EIENDELER | | 44 614 906 | 17 767 560 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | | 2 738 700 | 2 738 700 |
| Annen innskutt egenkapital | | 4 931 243 | 4 740 077 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 669 943 | 7 478 777 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 685 014 | 1 685 014 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 685 014 | 1 685 014 |
| Sum egenkapital | | 9 354 958 | 9 163 791 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 548 508 | 488 205 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 548 508 | 488 205 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 26 558 373 | 3 572 030 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 26 558 373 | 3 572 030 |
| Sum langsiktig gjeld | | 27 106 881 | 4 060 235 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Leverandørgjeld | | 8 013 420 | 3 628 752 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 139 647 | 914 782 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 153 067 | 4 543 534 |
| Sum gjeld | | 35 259 948 | 8 603 769 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 44 614 906 | 17 767 560 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 645921

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 241 484
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KORNI NÆRINGSPARK AS
Forretningsadresse: Tollbugata 115
3041 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Eirik Berntsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 05.08.2023



Organisasjonsnr: 999 241 484
KORNI NÆRINGSPARK AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 255 706 | 4 091 062 |
| Sum inntekter | | 4 255 706 | 4 091 062 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 6 | 1 802 720 | 1 254 903 |
| Lønnskostnad | 1 | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 361 462 | 258 716 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | | |
| Annen driftskostnad | 6 | 3 891 893 | 1 536 882 |
| Sum kostnader | | 6 056 075 | 3 050 501 |
| Driftsresultat | | -1 800 369 | 1 040 561 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 16 331 | 23 |
| Sum finansinntekter | | 16 331 | 23 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 588 153 | 59 299 |
| Annen rentekostnad | | 4 852 | 9 295 |
| Sum finanskostnader | | 593 005 | 68 594 |
| Netto finans | | -576 674 | -68 572 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -2 377 044 | 971 990 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -517 970 | 214 455 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 859 074 | 757 535 |
| Årsresultat | | -1 859 074 | 757 535 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 859 074 | 757 535 |
| Totalresultat | | -1 859 074 | 757 535 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | -2 050 240 | |
| Avgitt konsernbidrag | | | 550 903 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 191 166 | 206 632 |



Sum overføringer og
disponeringer

-1 859 074

757 535



Organisasjonsnr: 999 241 484
KORNI NÆRINGSPARK AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|---------------------|---|--|--|
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
|---------------------|---|--|--|

Varige driftsmidler

| | | | |
|------------------------|--|--|--|
| Tomter, bygninger o.a. | | | |
|------------------------|--|--|--|

| | | | |
|--------------|--|------------|------------|
| fast eiendom | | 39 253 778 | 16 710 056 |
|--------------|--|------------|------------|

| | | | |
|---------------------------|--|--|--|
| Driftsløsøre, inventar o. | | | |
|---------------------------|--|--|--|

| | | | |
|-----------|--|---------|---------|
| a. utstyr | | 246 863 | 273 187 |
|-----------|--|---------|---------|

| | | | |
|-------------------------|------|------------|------------|
| Sum varige driftsmidler | 2, 4 | 39 500 641 | 16 983 244 |
|-------------------------|------|------------|------------|

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|-------------------------|--|--|--|
| Lån til foretak i samme | | | |
|-------------------------|--|--|--|

| | | | |
|---------|---|--|--|
| konsern | 5 | | |
|---------|---|--|--|

| | | | |
|-------------------|--|------------|------------|
| Sum anleggsmidler | | 39 500 641 | 16 983 244 |
|-------------------|--|------------|------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------|--|---------|--------|
| Kundefordringer | | 390 356 | 45 989 |
|-----------------|--|---------|--------|

| | | | |
|-------------------|--|--|--|
| Andre kortsiktige | | | |
|-------------------|--|--|--|

| | | | |
|------------|---|-----------|---------|
| fordringer | 5 | 4 715 670 | 648 979 |
|------------|---|-----------|---------|

| | | | |
|----------------|--|-----------|---------|
| Sum fordringer | | 5 106 026 | 694 968 |
|----------------|--|-----------|---------|

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

| | | | |
|----------------------------|--|--|--|
| Bankinnskudd, kontanter o. | | | |
|----------------------------|--|--|--|

| | | | |
|----|--|-------|--------|
| l. | | 8 239 | 89 349 |
|----|--|-------|--------|

| | | | |
|-------------------|--|--|--|
| Sum bankinnskudd, | | | |
|-------------------|--|--|--|

| | | | |
|-----------------------|--|-------|--------|
| kontanter og lignende | | 8 239 | 89 349 |
|-----------------------|--|-------|--------|

| | | | |
|------------------|--|-----------|---------|
| Sum omløpsmidler | | 5 114 264 | 784 317 |
|------------------|--|-----------|---------|

| | | | |
|---------------|--|------------|------------|
| SUM EIENDELER | | 44 614 906 | 17 767 560 |
|---------------|--|------------|------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--------------|--|-----------|-----------|
| Aksjekapital | | 2 738 700 | 2 738 700 |
|--------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|----------------------------|--|-----------|-----------|
| Annen innskutt egenkapital | | 4 931 243 | 4 740 077 |
|----------------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|--------------------------|--|-----------|-----------|
| Sum innskutt egenkapital | | 7 669 943 | 7 478 777 |
|--------------------------|--|-----------|-----------|

Opptjent egenkapital



| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | | 1 685 014 | 1 685 014 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 685 014 | 1 685 014 |
| Sum egenkapital | | 9 354 958 | 9 163 791 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 548 508 | 488 205 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 548 508 | 488 205 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 26 558 373 | 3 572 030 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 26 558 373 | 3 572 030 |
| Sum langsiktig gjeld | | 27 106 881 | 4 060 235 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Leverandørgjeld | | 8 013 420 | 3 628 752 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 139 647 | 914 782 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 153 067 | 4 543 534 |
| Sum gjeld | | 35 259 948 | 8 603 769 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 44 614 906 | 17 767 560 |



Organisasjonsnr: 999 241 484
KORNI NÆRINGSPARK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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.



Til generalforsamlingen i Korn Næringspark AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Korn Næringspark AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

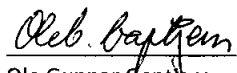
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



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

Gol, 07.06.2023
Revisor Team AS


Ole Gunnar Gaptjern
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Korni Næringspark AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 999 241 484



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| Korni Næringspark AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
| Salgsinntekt | | 4 255 706 | 4 091 062 |
| Sum driftsinntekter | | 4 255 706 | 4 091 062 |
| Varekostnad | 6 | 1 802 720 | 1 254 903 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 361 462 | 258 716 |
| Annen driftskostnad | 6 | 3 891 893 | 1 536 882 |
| Sum driftskostnader | | 6 056 075 | 3 050 501 |
| Driftsresultat | | -1 800 369 | 1 040 561 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 16 331 | 23 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 588 153 | 59 299 |
| Annen rentekostnad | | 4 852 | 9 295 |
| Resultat av finansposter | | -576 674 | -68 572 |
| Resultat før skattekostnad | | -2 377 044 | 971 990 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -517 970 | 214 455 |
| Resultat | | -1 859 074 | 757 535 |
| Årsresultat | | -1 859 074 | 757 535 |
| Overføringer | | | |
| Mottatt konsernbidrag | | 2 050 240 | 0 |
| Avsatt konsernbidrag | | 0 | 550 903 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 191 166 | 206 632 |
| Sum overføringer | | -1 859 074 | 757 535 |


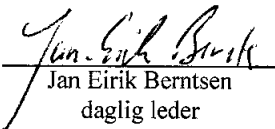


| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Korni Næringspark AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 39 253 778 | 16 710 056 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 246 863 | 273 187 |
| Sum varige driftsmidler | 2, 4 | 39 500 641 | 16 983 244 |
| Sum anleggsmidler | | 39 500 641 | 16 983 244 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 390 356 | 45 989 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 4 715 670 | 648 979 |
| Sum fordringer | | 5 106 026 | 694 968 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 8 239 | 89 349 |
| Sum omløpsmidler | | 5 114 264 | 784 317 |
| Sum eiendeler | | 44 614 906 | 17 767 560 |



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Korni Næringspark AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 2 738 700 | 2 738 700 |
| Annen innskutt egenkapital | | 4 931 243 | 4 740 077 |
| Sum innskutt egenkapital | | 7 669 943 | 7 478 777 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 685 014 | 1 685 014 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 685 014 | 1 685 014 |
| Sum egenkapital | | 9 354 958 | 9 163 791 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 548 508 | 488 205 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 26 558 373 | 3 572 030 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 26 558 373 | 3 572 030 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 8 013 420 | 3 628 752 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 139 647 | 914 782 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 153 067 | 4 543 534 |
| Sum gjeld | | 35 259 948 | 8 603 769 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 44 614 906 | 17 767 560 |

Drammen, 06.06.23
Styret i Korni Næringspark AS

| | |
|--|--|
|  Kristoffer Brække styreleder |  Jan Eirik Berntsen daglig leder |
|--|--|

Korni Næringspark AS Side 4



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av året etter balansedagen. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Leieinntekter

Driftsinntekter består av leieinntekter og felleskostnader.

Inntektsføring av leieinntekter skjer fortløpende over leieperioden.

Fakturerte felleskostnader er inkludert i Driftsinntekter og innkjøp av felleskostnader er presentert som Varekostnad.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger.

Avskrivninger er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader

Det er ingen ansatte og derfor ingen sysselsatte årsverk i 2022.

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2022.

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

Note 2 Varige driftmidler

| | Tomter og bygninger | Driftsløsøre, inventar o.l. | Sum |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 17 516 068 | 381 316 | 17 897 384 |
| Tilgang | 22 878 858 | 0 | 22 878 858 |
| Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 40 394 926 | 381 316 | 40 776 242 |
| Akk. av-/nedskrivinger 31.12 | 1 141 148 | 134 453 | 1 275 601 |
| Bokført verdi per 31.12 | 39 253 778 | 246 863 | 39 500 641 |
| Årets avskrivinger | 335 136 | 26 326 | 361 462 |
| Avskrivingssatser | 1-5 % | 5-20 % | |



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | -578 273 | 155 382 |
| Endring i utsatt skatt | 60 303 | 59 073 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -517 970 | 214 455 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -2 377 044 | 971 990 |
| Permanente forskjeller | 22 635 | 2 807 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -274 104 | -268 512 |
| Mottatt konsernbidrag | 2 628 513 | 0 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -706 285 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -578 273 | 155 383 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | -155 383 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 578 273 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 2 493 217 | 2 219 113 | -274 104 |
| Sum | 2 493 217 | 2 219 113 | -274 104 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 2 493 217 | 2 219 113 | -274 104 |
| Utsatt skatt (22 %) | 548 508 | 488 205 | -60 303 |



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Pantstillelser og garantier

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | 0 | 0 |
| Balansført verdi av pantsatte eiendeler | | |
| Tomter og bygninger | 39 253 778 | 16 710 056 |
| Driftstilbehør | 246 863 | 273 187 |
| Sum | 39 500 641 | 16 983 244 |

Selskapets eiendom gnr. 8 bnr. 13 og 22 i Tønsberg kommune er pantsatt for tilsammen kr. 75 000 000 og inngår i en felles konsernordning der selskapets eiendom også er stilt som sikkerhet for annen gjeld i selskaper som er eid av Brække Holding AS.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 628 513 | 0 |
| Gjeld | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 26 558 373 | 3 572 030 |
| Annen kortsiktig gjeld konsern | 0 | 706 285 |
| Sum | 26 558 373 | 4 278 315 |

Note 6 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet kjøper forvaltningstjenester fra Brække Eiendom AS. Kostnadsførte honorarer og vaktmestertjenester er belastet med totalt kr 611 517.