



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 930 635 944 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | AS KIRKEGATEN 74 |
| Forretningsadresse: | Kirkegata 76 2609 LILLEHAMMER |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|----|
| Mørselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Ja |

Regnskapsregler

| | |
|--|------------------------------------|
| Regler for små foretak benyttet: | Ja |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|--|----------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Sigurd Haaland |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 10.06.2024 |

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, 22.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 030 892 | 1 669 634 |
| Annen driftsinntekt | | 25 436 530 | 24 369 465 |
| Sum inntekter | | 27 467 422 | 26 039 099 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 584 476 | 1 308 831 |
| Lønnskostnad | 3,4 | 5 333 575 | 2 540 297 |
| Avskrivning | 5 | 4 584 992 | 4 935 000 |
| Annen driftskostnad | 3 | 9 892 622 | 9 240 481 |
| Sum kostnader | | 21 395 665 | 18 024 609 |
| Driftsresultat | | 6 071 757 | 8 014 490 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 766 938 | 390 324 |
| Sum finansinntekter | | 766 938 | 390 324 |
| Annen rentekostnad | | 3 431 560 | 2 143 143 |
| Sum finanskostnader | | 3 431 560 | 2 143 143 |
| Netto finans | | -2 664 622 | -1 752 819 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 407 135 | 6 261 671 |
| Skattekostnad | 6 | 750 557 | 1 382 269 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 656 578 | 4 879 402 |
| Årsresultat | 7 | 2 656 578 | 4 879 402 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring til/fra annen egenkapital | 7 | -2 656 578 | -4 879 402 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 656 578 | -4 879 402 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5,13 | 89 630 651 | 91 170 500 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | 5 | 296 202 | 479 902 |
| Sum varige driftsmidler | | 89 926 853 | 91 650 402 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 8 | 101 000 | 101 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 183 000 | 183 000 |
| Andre fordringer | 4,10,1 1 | 3 114 037 | 2 379 837 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 398 037 | 2 663 837 |
| Sum anleggsmidler | | 93 324 890 | 94 314 239 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 52 825 | 61 176 |
| Sum varer | | 52 825 | 61 176 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 8 011 360 | 9 075 501 |
| Andre fordringer | | 710 583 | 2 668 602 |
| Sum fordringer | | 8 721 943 | 11 744 103 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 18 739 279 | 14 029 920 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 18 739 279 | 14 029 920 |
| Sum omløpsmidler | | 27 514 047 | 25 835 199 |
| SUM EIENDELER | | 120 838 937 | 120 149 438 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 38 825 886 | 36 169 308 |
| Sum opptjent egenkapital | | 38 825 886 | 36 169 308 |
| Sum egenkapital | | 39 325 886 | 36 669 308 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 4,13 | | |
| Utsatt skatt | 6 | 1 319 110 | 1 289 600 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 319 110 | 1 289 600 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10,13 | 60 750 000 | 64 800 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 65 250 000 | 69 300 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 66 569 110 | 70 589 600 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 11 | 2 372 032 | 1 426 642 |
| Betalbar skatt | 6 | 721 047 | 944 911 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 313 165 | 1 420 550 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 10 537 697 | 9 098 427 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 943 941 | 12 890 530 |
| Sum gjeld | | 81 513 051 | 83 480 130 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 120 838 937 | 120 149 438 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 030 892 | 1 669 634 |
| Annen driftsinntekt | | 27 221 864 | 26 240 083 |
| Sum inntekter | | 29 252 756 | 27 909 717 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 584 476 | 1 308 831 |
| Lønnskostnad | 3,4 | 5 333 575 | 2 540 297 |
| Avskrivning | 5 | 4 915 265 | 5 344 473 |
| Annen driftskostnad | 3 | 10 213 471 | 9 480 877 |
| Sum kostnader | | 22 046 787 | 18 674 478 |
| Driftsresultat | | 7 205 969 | 9 235 239 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 982 563 | 485 710 |
| Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 244 708 | |
| Sum finansinntekter | | 1 227 271 | 485 710 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 234 588 |
| Annen finanskostnad | | 3 432 373 | 2 143 255 |
| Sum finanskostnader | | 3 432 373 | 2 377 843 |
| Netto finans | | -2 205 102 | -1 892 133 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 000 867 | 7 343 106 |
| Skattekostnad | 6 | 1 090 591 | 1 628 749 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 910 276 | 5 714 357 |
| Årsresultat | 7 | 3 910 276 | 5 714 357 |
| Minoritetsinteresser | 7 | 576 576 | 383 996 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 333 700 | 5 330 361 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|-------------------|
| Overføring til/fra annen egenkapital | | | -4 879 402 |
| Sum overføringer og disponeringer | | | -4 879 402 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 176 474 | 184 433 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 176 474 | 184 433 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5,13 | 90 053 951 | 91 768 800 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | 5 | 753 735 | 1 092 708 |
| Sum varige driftsmidler | | 90 807 686 | 92 861 508 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 8 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 6 183 000 | 5 938 292 |
| Andre fordringer | 4,10,1 1 | 1 794 037 | 1 059 837 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 977 037 | 6 998 129 |
| Sum anleggsmidler | | 98 961 197 | 100 044 070 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 52 825 | 61 176 |
| Sum varer | | 52 825 | 61 176 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 7 893 500 | 9 086 352 |
| Andre fordringer | | 860 341 | 2 890 106 |
| Sum fordringer | | 8 753 841 | 11 976 458 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 24 784 711 | 18 519 404 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 24 784 711 | 18 519 404 |
| Sum omløpsmidler | | 33 591 377 | 30 557 038 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| SUM EIENDELER | | 132 552 574 | 130 601 108 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 43 482 338 | 40 148 638 |
| Sum opptjent egenkapital | | 43 482 338 | 40 148 638 |
| Minoritetsinteresser | 7 | 4 051 000 | 3 474 425 |
| Sum egenkapital | | 48 033 338 | 44 123 063 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 4,13 | | |
| Utsatt skatt | 6 | 1 319 110 | 1 289 600 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 319 110 | 1 289 600 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10,13 | 60 750 000 | 64 800 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 6 804 000 | 6 804 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 67 554 000 | 71 604 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 68 873 110 | 72 893 600 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 11 | 2 626 109 | 1 763 490 |
| Betalbar skatt | 6 | 1 053 122 | 1 281 146 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 431 836 | 1 420 550 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 10 535 059 | 9 119 259 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 646 126 | 13 584 445 |
| Sum gjeld | | 84 519 236 | 86 478 045 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 132 552 574 | 130 601 108 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 552553

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 635 944
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS KIRKEGATEN 74
Forretningsadresse: Kirkegata 76
2609 LILLEHAMMER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sigurd Haaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

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 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, 15.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 930 635 944
AS KIRKEGATEN 74

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 030 892 | 1 669 634 |
| Annen driftsinntekt | | 25 436 530 | 24 369 465 |
| Sum inntekter | | 27 467 422 | 26 039 099 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 584 476 | 1 308 831 |
| Lønnskostnad | 3, 4 | 5 333 575 | 2 540 297 |
| Avskrivning | 5 | 4 584 992 | 4 935 000 |
| Annen driftskostnad | 3 | 9 892 622 | 9 240 481 |
| Sum kostnader | | 21 395 665 | 18 024 609 |
| Driftsresultat | | 6 071 757 | 8 014 490 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 766 938 | 390 324 |
| Sum finansinntekter | | 766 938 | 390 324 |
| Annen rentekostnad | | 3 431 560 | 2 143 143 |
| Sum finanskostnader | | 3 431 560 | 2 143 143 |
| Netto finans | | -2 664 622 | -1 752 819 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 6 | 750 557 | 1 382 269 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 656 578 | 4 879 402 |
| Årsresultat | 7 | 2 656 578 | 4 879 402 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring til/fra annen egenkapital | 7 | -2 656 578 | -4 879 402 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 656 578 | -4 879 402 |



Organisasjonsnr: 930 635 944
AS KIRKEGATEN 74

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

| | | | |
|---|---------|-------------|-------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5,13 | 89 630 651 | 91 170 500 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | 5 | 296 202 | 479 902 |
| Sum varige driftsmidler | | 89 926 853 | 91 650 402 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 8 | 101 000 | 101 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 183 000 | 183 000 |
| Andre fordringer | 4,10,11 | 3 114 037 | 2 379 837 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 398 037 | 2 663 837 |
| Sum anleggsmidler | | 93 324 890 | 94 314 239 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 52 825 | 61 176 |
| Sum varer | | 52 825 | 61 176 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 8 011 360 | 9 075 501 |
| Andre fordringer | | 710 583 | 2 668 602 |
| Sum fordringer | | 8 721 943 | 11 744 103 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 18 739 279 | 14 029 920 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 18 739 279 | 14 029 920 |
| Sum omløpsmidler | | 27 514 047 | 25 835 199 |
| SUM EIENDELER | | 120 838 937 | 120 149 438 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Aksjekapital | 7 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 38 825 886 | 36 169 308 |
| Sum opptjent egenkapital | | 38 825 886 | 36 169 308 |
| Sum egenkapital | | 39 325 886 | 36 669 308 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 4,13 | | |
| Utsatt skatt | 6 | 1 319 110 | 1 289 600 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 319 110 | 1 289 600 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10,13 | 60 750 000 | 64 800 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 65 250 000 | 69 300 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 66 569 110 | 70 589 600 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 11 | 2 372 032 | 1 426 642 |
| Betalbar skatt | 6 | 721 047 | 944 911 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 313 165 | 1 420 550 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 10 537 697 | 9 098 427 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 943 941 | 12 890 530 |
| Sum gjeld | | 81 513 051 | 83 480 130 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 120 838 937 | 120 149 438 |



Organisasjonsnr: 930 635 944
AS KIRKEGATEN 74

KONSERNRESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 030 892 | 1 669 634 |
| Annen driftsinntekt | | 27 221 864 | 26 240 083 |
| Sum inntekter | | 29 252 756 | 27 909 717 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 584 476 | 1 308 831 |
| Lønnskostnad | 3, 4 | 5 333 575 | 2 540 297 |
| Avskrivning | 5 | 4 915 265 | 5 344 473 |
| Annen driftskostnad | 3 | 10 213 471 | 9 480 877 |
| Sum kostnader | | 22 046 787 | 18 674 478 |
| Driftsresultat | | 7 205 969 | 9 235 239 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 982 563 | 485 710 |
| Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 244 708 | |
| Sum finansinntekter | | 1 227 271 | 485 710 |
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | | | 234 588 |
| Annen finanskostnad | | 3 432 373 | 2 143 255 |
| Sum finanskostnader | | 3 432 373 | 2 377 843 |
| Netto finans | | -2 205 102 | -1 892 133 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 6 | 1 090 591 | 1 628 749 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 910 276 | 5 714 357 |
| Årsresultat | 7 | 3 910 276 | 5 714 357 |
| Minoritetsinteresser | 7 | 576 576 | 383 996 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 333 700 | 5 330 361 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring til/fra annen egenkapital | | | -4 879 402 |
| Sum overføringer og disponeringer | | | -4 879 402 |



Organisasjonsnr: 930 635 944
AS KIRKEGATEN 74

KONSERNBALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|---------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 176 474 | 184 433 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 176 474 | 184 433 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5,13 | 90 053 951 | 91 768 800 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | 5 | 753 735 | 1 092 708 |
| Sum varige driftsmidler | | 90 807 686 | 92 861 508 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 8 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 9 | 6 183 000 | 5 938 292 |
| Andre fordringer | 4,10,11 | 1 794 037 | 1 059 837 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 977 037 | 6 998 129 |
| Sum anleggsmidler | | 98 961 197 | 100 044 070 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 52 825 | 61 176 |
| Sum varer | | 52 825 | 61 176 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 7 893 500 | 9 086 352 |
| Andre fordringer | | 860 341 | 2 890 106 |
| Sum fordringer | | 8 753 841 | 11 976 458 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 24 784 711 | 18 519 404 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 24 784 711 | 18 519 404 |
| Sum omløpsmidler | | 33 591 377 | 30 557 038 |
| SUM EIENDELER | | 132 552 574 | 130 601 108 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 43 482 338 | 40 148 638 |
| Sum opptjent egenkapital | | 43 482 338 | 40 148 638 |
| Minoritetsinteresser | 7 | 4 051 000 | 3 474 425 |
| Sum egenkapital | | 48 033 338 | 44 123 063 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 4,13 | | |
| Utsatt skatt | 6 | 1 319 110 | 1 289 600 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 319 110 | 1 289 600 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10,13 | 60 750 000 | 64 800 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 6 804 000 | 6 804 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 67 554 000 | 71 604 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 68 873 110 | 72 893 600 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 11 | 2 626 109 | 1 763 490 |
| Betalbar skatt | 6 | 1 053 122 | 1 281 146 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 431 836 | 1 420 550 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 10 535 059 | 9 119 259 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 646 126 | 13 584 445 |
| Sum gjeld | | 84 519 236 | 86 478 045 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 132 552 574 | 130 601 108 |



Organisasjonsnr: 930 635 944
AS KIRKEGATEN 74

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 500.00 | 1000.00 | 500000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| Innlandet Fylkeskommune | 500.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 500.00 | 100.00% | |

Note
3,4

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | | 3654457.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 607467.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | -2185258.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 463631.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 2540297.00 |

Note
3,4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



Organisasjonsnr: 930 635 944
AS KIRKEGATEN 74

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Sum | Sum antall | Sum eierandel | |

Note
3,4

Lønn og ytelser

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 3654457.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 607467.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | -2185258.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 463631.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 2540297.00 |

Note
3,4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Note



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Gudbrandsdalsvegen 188
2619 Lillehammer

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i AS Kirkegaten 74

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS Kirkegaten 74 som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av deres resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

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 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 skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater 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 betydelig tvil om selskapets og konsernets 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 og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Lillehammer, 13. mai 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Rune J. Baukhol
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - AS Kirkegaten 74 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: YOW8O-SQ7IE-WQOHH-QDD7S-EHG1S-JNUK2



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."

Baukhol, Rune Johannes

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1261839

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-13 12:41:07 UTC



Penneo Dokumentnr: YOW8O-5Q7IE-WQOHH-QDD7S-EHG1S-JNUK2

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>



ÅRSBERETNING 2023

Selskapets formål er å stille lokaler til disposisjon for eieren samt utleie av tilgjengelige lokaler til andre aktuelle virksomheter/leietakere gjennom å utvikle og forvalte eiendommene Kirkegaten 72, 74, 76, 78 og 80 i Lillehammer, og i denne forbindelse eventuelt å erverve andre faste eiendommer og/eller overta sameieandeler eller deltakerinteresser i slike eiendommer.

Selskapets styre har bestått av Hjalmar Nørstebø-Solbjør (leder), Erik Lagethon, Randi Skaaraaen og Kristin Rønning.

Det har vært avholdt 4 styremøter i 2023.

Selskapet eier 54,01 % av Øya Parkering A/S. I konsernregnskapet er interne inntekter og kostnader mellom selskapene eliminert. Det samme er interne fordringer og gjeld. I balansen er morselskapets aksjer i datterselskapet eliminert. Ved elimineringen er den bokførte verdi av morselskapets aksjer benyttet.

Morselskapets regnskap er gjort opp med et overskudd på kr 2 656 578 mot et overskudd på kr 4 879 402 i 2022. Driftsinntektene i 2023 var på kr 27 467 422 mot kr 26 039 099 i 2022. Konsernregnskapet er tilsvarende gjort opp med et overskudd på kr 3 910 276 mot et overskudd på kr 5 714 357 året før.

Både morselskapet og konsernet har tilfredsstillende langsiktig finansiering av investeringene. Egenkapitalandelen er 32,5 % og 36,2 % i hhv. morselskapet og konsernet. Virkelig verdi av egenkapitalen er imidlertid vesentlig større enn regnskapsført. Egenkapitalandelen er tilfredsstillende i lys av selskapets risikoprofil. Likviditeten er tilfredsstillende både i morselskapet og konsernet.

Forutsetningene for fortsatt drift er til stede og regnskapet er satt opp under denne forutsetning. Det har ikke inntrådt noen forhold etter årsskiftet som er av vesentlig betydning for selskapet. Selskapets likviditet og egenkapital er imidlertid tilfredsstillende og det forventes ikke at selskapets evne til fortsatt drift påvirkes i vesentlig grad.

Det fremlagte resultatregnskap og balanse med noter gir etter styrets oppfatning et rettviseende bilde av selskapets drift og likviditet. Årets regnskap for morselskapet viser et overskudd på kr 2 656 578 som foreslås dekket slik:



| | | |
|-----------------------|----|-----------|
| Til annen egenkapital | kr | 2 656 578 |
| Sum overføringer | kr | 2 656 578 |

Gjennom året er det utført 5,4 årsverk. Av de 7 ansatte er 5 menn og 2 kvinner. Det er ikke planlagt spesielle tiltak i forhold til likestilling, utover at man ved nyrekruttering av medarbeidere vil vektlegge likebehandling uavhengig av kjønn.

Det har ikke vært noen personskader ved bedriften i 2023. Bedriften har gjennom året hatt et sykefravær på 8,5 % pga en langtidssykemelding. Arbeidsmiljøet anses som godt og det er ikke behov for tiltak i forhold til dette.

Det er tegnet forsikring om styreansvar i KLP og gjelder for ethvert nåværende, tidligere og fremtidig styremedlem og ledende ansatt. Forsikringen omfatter sikredes rettslige erstatningsansvar for ren formuesskade som sikrede kan pådra seg i egenskap av sin styrefunksjon.

Selskapets virksomhet drives innenfor de lover og regler som skal hindre forurensning av det ytre miljø.

I honorar til styrets medlemmer er utbetalt kr 93 028.

Selskapet har 1 aksjonær som pr 31/12-23 eier 100 %:

Innlandet fylkeskommune: 500 aksjer à kr 1.000,-

Lillehammer 8. mai 2024

Randi Skaaraaen
Styremedlem

Kristin Rønning
Styremedlem

Hjalmar Nørstebø-Solbjør
Styreleder

Erik Lagethon
Styremedlem

Sigurd Haaland
Daglig leder



AS Kirkegaten 74

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 030 892 | 1 669 634 |
| Annen driftsinntekt | | 25 436 530 | 24 369 465 |
| Sum driftsinntekter | | <u>27 467 422</u> | <u>26 039 099</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 584 476 | 1 308 831 |
| Lønnskostnad | 2, 3 | 5 333 575 | 2 540 297 |
| Avskrivning | 4 | 4 584 992 | 4 935 000 |
| Annen driftskostnad | 2 | 9 892 622 | 9 240 481 |
| Sum driftskostnader | | <u>21 395 665</u> | <u>18 024 609</u> |
| Driftsresultat | | <u>6 071 757</u> | <u>8 014 490</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 766 938 | 390 324 |
| Annen finanskostnad | | 3 431 560 | 2 143 143 |
| Netto finansposter | | <u>-2 664 622</u> | <u>-1 752 819</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>3 407 135</u> | <u>6 261 671</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | <u>750 557</u> | <u>1 382 269</u> |
| Årsresultat | | <u>2 656 578</u> | <u>4 879 402</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | <u>2 656 578</u> | <u>4 879 402</u> |
| Sum disponert | | <u>2 656 578</u> | <u>4 879 402</u> |



AS Kirkegaten 74

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 10 | 89 630 651 | 91 170 500 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 4 | 296 202 | 479 902 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>89 926 853</u> | <u>91 650 402</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i annet foretak i samme konsern | 7 | 101 000 | 101 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 183 000 | 183 000 |
| Andre fordringer | 3, 8, 11 | 3 114 037 | 2 379 837 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>3 398 037</u> | <u>2 663 837</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>93 324 890</u> | <u>94 314 239</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | <u>52 825</u> | <u>61 176</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 8 | 8 011 360 | 9 075 501 |
| Andre fordringer | | 710 583 | 2 668 602 |
| Sum fordringer | 8 | <u>8 721 943</u> | <u>11 744 103</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | <u>18 739 279</u> | <u>14 029 920</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>27 514 047</u> | <u>25 835 199</u> |
| Sum eiendeler | | <u>120 838 937</u> | <u>120 149 438</u> |



AS Kirkegaten 74

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|--------|-------------|-------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 6, 12 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 38 825 886 | 36 169 308 |
| Sum opptjent egenkapital | | 38 825 886 | 36 169 308 |
| Sum egenkapital | | 39 325 886 | 36 669 308 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelseser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 1 319 110 | 1 289 600 |
| Sum avsetning for forpliktelseser | | 1 319 110 | 1 289 600 |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10, 11 | 60 750 000 | 64 800 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8, 11 | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 65 250 000 | 69 300 000 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | 8 | 2 372 032 | 1 426 642 |
| Betalbar skatt | 5 | 721 047 | 944 911 |
| Skyldige offentlige avgifter | 9 | 1 313 165 | 1 420 550 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 10 537 697 | 9 098 427 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 943 941 | 12 890 530 |
| Sum gjeld | | 81 513 051 | 83 480 130 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 120 838 937 | 120 149 438 |

31. desember 2023
Lillehammer, 8. mai 2024


Hjalmar Nørstebo-Solbjør
Styreleder


Erik Lagethon
Styremedlem


Kristin Rønning
Styremedlem


Randi Skaaraen
Styremedlem


Sigurd Haaland
Daglig leder



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Husleie og viderefakturerte kostnader inntektsføres iht leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser i sikret ordning beregnes etter lineær opptjening basert på forventet sluttlønn. Beregningen er basert på en rekke forutsetninger herunder diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet og frivillig avgang. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningstid. Planendringsevinster som oppstår i forbindelse med ubetingede planendringer reduserer uinnregnede estimatavvik. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene ved årets begynnelse overstiger 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

Det vises til ytterligere opplysninger i note 3 for pensjonsforpliktelser og pensjonskostnader.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 989 261 | 3 658 741 |
| Arbeidsgiveravgift | 745 363 | 607 466 |
| Pensjonskostnader | 483 753 | -1 827 988 |
| Andre ytelser | 115 198 | 102 077 |
| Sum | <u>5 333 575</u> | <u>2 540 296</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5,4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Daglig leder | Styret |
|------|--------------|--------|
| Lønn | 471 100 | 93 028 |

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | 2023 |
|-----------------|--------|
| Revisjon | 68 805 |
| Andre tjenester | 72 405 |

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har sikret pensjonsordning som omfatter i alt 7 personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom KLP.

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Nåverdi av årets pensjonsopptjening | 610 726 | 655 607 |
| Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen | 585 905 | 376 742 |
| Avkastning på pensjonsmidler | -831 499 | -600 994 |
| Resultatført estimatavvik | 296 913 | 258 845 |
| Administrasjonsbidrag | 21 522 | 20 532 |
| Arbeidsgiveravgift | 54 518 | 63 716 |
| Netto pensjonskostnad | <u>738 085</u> | <u>774 448</u> |

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Opptjente pensjonsforpliktelser | <u>23 078 041</u> | <u>21 870 576</u> |
| Beregnete pensjonsforpliktelser | <u>23 078 041</u> | <u>21 870 576</u> |
| Pensjonsmidler (til markedsverdi) | 19 845 748 | 17 821 269 |
| Ikke resultatført virkning av estimatavvik | -4 472 966 | -4 589 012 |
| Netto pensjonsforpliktelse / (- midler) | <u>-1 240 673</u> | <u>-539 705</u> |

Selskapet har hatt en livsvarig usikret ordning overfor en person som opphørte i 2022. I 2022 er det inntektsført kr 2 442 730 knyttet til opphør av ordningen.

| <i>Økonomiske forutsetninger:</i> | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-------|-------|
| Diskonteringsrente | 3,10% | 3,00% |
| Forventet avkastning pensjonsmidler | 5,30% | 5,20% |
| Forventet lønnsvekst | 3,50% | 3,50% |
| Forventet G-regulering | 3,25% | 3,25% |
| Forventet pensjonsregulering | 2,80% | 2,63% |

De aktuariemessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer.



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

| | Tomter og bygninger | Driftsløsøre | Sum |
|-----------------------------|---------------------|--------------|--------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 199 110 621 | 9 451 640 | 208 562 261 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 2 804 860 | 56 583 | 2 861 443 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 201 915 481 | 9 508 223 | 211 423 704 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -112 284 830 | -9 212 021 | -121 496 851 |
| Balanseført pr. 31.12. | 89 630 651 | 296 202 | 89 926 853 |
| Årets avskrivninger | 4 344 709 | 240 283 | 4 584 992 |
| Økonomisk levetid | 20 - 67 år | 5 - 10 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------|---------|-----------|
| Betalbar skatt | 721 047 | 944 911 |
| Endring utsatt skatt | 29 510 | 437 358 |
| Årets totale skattekostnad | 750 557 | 1 382 269 |

Beregning av årets skattegrunnlag:

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 407 135 | 6 261 671 |
| Permanente forskjeller | 4 488 | 21 370 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -134 136 | -1 987 993 |
| Årets skattegrunnlag | 3 277 487 | 4 295 048 |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 721 047 | 944 911 |

Oversikt over midlertidige forskjeller

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------|-----------|
| Driftsmidler | 4 755 278 | 5 322 116 |
| Netto pensjonsmidler | 1 240 673 | 539 704 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | 5 995 951 | 5 861 820 |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | 1 319 109 | 1 289 600 |



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 500 000 | 36 169 308 | 36 669 308 |
| Årsresultat | 0 | 2 656 578 | 2 656 578 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 500 000 | 38 825 886 | 39 325 886 |

Note 7 - Datterselskap

| Selskap | Kontor | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------|--------|-----------|-------------|
| Øya Parkering AS | Lhmr. | 54 % | 54 % |

Investering etter kostmetoden

| Selskaps navn | Aksje-kapital | Antall aksjer | Balanseført verdi | Egenkapital | Resultat |
|------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------|-----------|
| Øya Parkering AS | 101 000 | 101 | 101 000 | 8 808 452 | 1 253 698 |
| Sum | | | 101 000 | | |

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2023 | 2022 |
|------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 5 320 100 | 6 301 017 |
| Andre fordringer | 1 320 000 | 1 320 000 |
| Sum | 6 640 100 | 7 621 017 |
| Gjeld | 2023 | 2022 |
| Leverandørgjeld | 127 394 | 167 149 |
| Ansvarlig lån | 4 500 000 | 4 500 000 |
| Sum | 4 627 394 | 4 667 149 |

Note 9 - Bankinnskudd

| | |
|---------------------------------|-------------|
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 2023 |
| | 295 744 |



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

Note 10 - Pant og garantier

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|------------|------------|
| <i>Pantsikret gjeld</i> | | |
| Gjeld til kredittinstitusjon | 60 750 000 | 64 800 000 |

| | 2023 | 2022 |
|---|------------|------------|
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 89 630 651 | 91 170 500 |

Note 11 - Gjeld med forfall senere enn 5 år

| | 2023 | 2022 |
|---|------------|------------|
| <i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i> | | |
| Gjeld med forfall senere enn 5 år | 45 000 000 | 49 050 000 |

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 500 | 1 000 | 500 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------|-----------------|-----------|-------------|
| Innlandet Fylkeskommune | 500 | 100 % | 100 % |



AS Kirkegaten 74

| Morselskap | | Balanse pr. 31. desember | | Konsern | |
|----------------------------------|--------------------|--|--------|--------------------|--------------------|
| 2022 | 2023 | | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | | | |
| 0 | 0 | Utsatt skattefordel | 6 | 176 474 | 184 433 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | | | |
| 91 170 500 | 89 630 651 | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5, 13 | 90 053 951 | 91 768 800 |
| 479 902 | 296 202 | Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner ol. | 5 | 753 735 | 1 092 708 |
| <u>91 650 402</u> | <u>89 926 853</u> | Sum varige driftsmidler | | <u>90 807 686</u> | <u>92 861 508</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | | | |
| 101 000 | 101 000 | Investering i aksjer i foretak i samme konsern | 8 | 0 | 0 |
| 183 000 | 183 000 | Investering i aksjer og andeler | 9 | 6 183 000 | 5 938 292 |
| 539 704 | 1 240 673 | Overfinansiert pensjonsforpliktelse | 4 | 1 240 673 | 539 704 |
| 1 840 133 | 1 873 364 | Andre fordringer | 10, 11 | 553 364 | 520 133 |
| <u>2 663 837</u> | <u>3 398 037</u> | Sum finansielle anleggsmidler | | <u>7 977 037</u> | <u>6 998 129</u> |
| <u>94 314 239</u> | <u>93 324 890</u> | Sum anleggsmidler | | <u>98 961 197</u> | <u>100 044 070</u> |
| Omløpsmidler | | | | | |
| 61 176 | 52 825 | Varer | | 52 825 | 61 176 |
| <i>Fordringer</i> | | | | | |
| 9 075 501 | 8 011 360 | Kundefordringer | 11 | 7 893 500 | 9 086 352 |
| 2 668 602 | 710 583 | Andre fordringer | | 860 341 | 2 890 106 |
| <u>11 744 103</u> | <u>8 721 943</u> | Sum fordringer | | <u>8 753 841</u> | <u>11 976 458</u> |
| <u>14 029 920</u> | <u>18 739 279</u> | Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 24 784 711 | 18 519 404 |
| <u>25 835 199</u> | <u>27 514 047</u> | Sum omløpsmidler | | <u>33 591 377</u> | <u>30 557 038</u> |
| <u>120 149 438</u> | <u>120 838 937</u> | Sum eiendeler | | <u>132 552 574</u> | <u>130 601 108</u> |



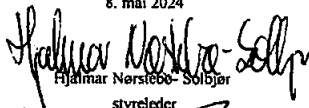
AS Kirkegaten 74

| Morselskap | | Balanse pr. 31. desember | | Konsern | |
|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| 2022 | 2023 | | Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | | | |
| 500 000 | 500 000 | Aksjekapital | 7 | 500 000 | 500 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | | | |
| 36 169 308 | 38 825 886 | Annen egenkapital | 7 | 43 482 338 | 40 148 638 |
| | | Minoritetsinteresser | 7 | 4 051 000 | 3 474 425 |
| <u>36 669 308</u> | <u>39 325 886</u> | Sum egenkapital | | <u>48 033 338</u> | <u>44 123 063</u> |
| Gjeld | | | | | |
| <i>Avsetninger for forpliktelser</i> | | | | | |
| 0 | 0 | Pensjonsforpliktelser | 4, 13 | 0 | 0 |
| 1 289 600 | 1 319 110 | Utsatt skatt | 6 | 1 319 110 | 1 289 600 |
| <u>1 289 600</u> | <u>1 319 110</u> | Sum avsetninger for forpliktelser | | <u>1 319 110</u> | <u>1 289 600</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | | | |
| 64 800 000 | 60 750 000 | Gjeld til kreditinstitusjoner | 10, 13 | 60 750 000 | 64 800 000 |
| 4 500 000 | 4 500 000 | Øvrig langsiktig gjeld | 11 | 6 804 000 | 6 804 000 |
| <u>69 300 000</u> | <u>65 250 000</u> | Sum annen langsiktig gjeld | | <u>67 554 000</u> | <u>71 604 000</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | | | |
| 1 426 642 | 2 372 032 | Leverandørgjeld | 11 | 2 626 109 | 1 763 490 |
| 1 420 550 | 1 313 165 | Skyldige offentlige avgifter | | 1 431 836 | 1 420 550 |
| 944 911 | 721 047 | Betalbar skatt | 6 | 1 053 122 | 1 281 146 |
| 9 098 427 | 10 537 697 | Annen kortsiktig gjeld | | 10 535 059 | 9 119 259 |
| <u>12 890 530</u> | <u>14 943 941</u> | Sum kortsiktig gjeld | | <u>15 646 126</u> | <u>13 584 445</u> |
| <u>120 149 438</u> | <u>120 838 937</u> | Sum gjeld og egenkapital | | <u>132 552 574</u> | <u>130 601 108</u> |

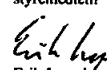
Lillehammer, 31. desember 2023

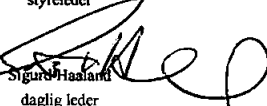
8. mai 2024


Kristin Rønning
styremedlem


Hjalmar Nørstebø-Solbjør
styreleder


Randi Skaaraaen
styremedlem


Erik Lagethon
styremedlem


Sigurd Haaland
daglig leder



AS Kirkegaten 74

| Morselskap | | Resultatregnskap | Note | Konsern | |
|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|------|
| 2022 | 2023 | | | 2023 | 2022 |
| | | Driftsinntekter | | | |
| 1 669 634 | 2 030 892 | Salgsinntekt | 2 030 892 | 1 669 634 | |
| 24 369 465 | 25 436 530 | Annen driftsinntekt | 27 221 864 | 26 240 083 | |
| <u>26 039 099</u> | <u>27 467 422</u> | Sum driftsinntekter | <u>29 252 756</u> | <u>27 909 717</u> | |
| | | Driftskostnader | | | |
| 1 308 831 | 1 584 476 | Varekostnad | 1 584 476 | 1 308 831 | |
| 2 540 297 | 5 333 575 | Lønnskostnad | 3, 4 5 333 575 | 2 540 297 | |
| 4 935 000 | 4 584 992 | Avskrivning | 5 4 915 265 | 5 344 473 | |
| 9 240 481 | 9 892 622 | Annen driftskostnad | 3 10 213 471 | 9 480 877 | |
| <u>18 024 609</u> | <u>21 395 665</u> | Sum driftskostnader | <u>22 046 787</u> | <u>18 674 478</u> | |
| <u>8 014 490</u> | <u>6 071 757</u> | Driftsresultat | <u>7 205 969</u> | <u>9 235 239</u> | |
| | | Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| 390 324 | 766 938 | Annen finansinntekt | 982 563 | 485 710 | |
| | | Verdiendring finansielle instrumenter | -244 708 | 234 588 | |
| 2 143 143 | 3 431 560 | Annen finanskostnad | 3 432 373 | 2 143 255 | |
| <u>1 752 819</u> | <u>2 664 622</u> | Netto finanskostnad | <u>2 205 102</u> | <u>1 892 133</u> | |
| <u>6 261 671</u> | <u>3 407 135</u> | Ordinært resultat før skattekostnad | <u>5 000 867</u> | <u>7 343 106</u> | |
| | | Skattekostnad | | | |
| 1 382 269 | 750 557 | Skattekostnad på ordinært resultat | 6 1 090 591 | 1 628 749 | |
| <u>4 879 402</u> | <u>2 656 578</u> | Årsresultat | <u>3 910 276</u> | <u>5 714 357</u> | |
| <u>4 879 402</u> | <u>2 656 578</u> | Overført til/fra annen egenkapital | | | |
| | | Andel minoritet | 7 576 576 | 383 996 | |



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

1. KONSOLIDERINGSPRINSIPP

Konsernregnskapet

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en enhet. Regnskapet omfatter morselskapet AS Kirkegaten 74 og datterselskapet Øya Parkering AS der morselskapet eier 54,01 % av aksjene.

Eliminering av aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap er eliminert mot datterselskapets egenkapital på kjøpstidspunktet.

Eliminering av interne transaksjoner

I konsernregnskapet er alle vesentlige mellomværender og transaksjoner mellom morselskapet og datterselskapet eliminert.

2. REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Husleie og viderefakturerte kostnader inntektsføres iht leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlets levetid.

Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp.

Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter betalbar skatt og periodens endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme perioden er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Pensjoner

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser i sikret ordning beregnes etter lineær opptjening basert på forventet sluttlønn. Beregningen er basert på en rekke forutsetninger herunder diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet og frivillig avgang. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningstid. Planendringensgevinster som oppstår i forbindelse med ubetingede planendringer reduserer uinnregnede estimatavvik. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene ved årets begynnelse overstiger 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

3. LØNSKOSTNADER

| | Morselskap / konsern | |
|------------------------------|----------------------|------------|
| | 2023 | 2022 |
| Lønn | 3 989 261 | 3 658 741 |
| Arbeidsgiveravgift | 745 363 | 607 466 |
| Pensjonskostnader | 483 753 | -1 827 988 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 115 198 | 102 077 |
| Sum lønnskostnad | 5 333 575 | 2 540 296 |

Årsverk: 5,4 5,3

Det er ikke ansatte og lønnskostnader i datterselskapet.

| Ytelser til ledende personer | Morselskap | Konsern |
|-------------------------------|------------|---------|
| | 2023 | 2023 |
| Daglig leder | 471 100 | 471 100 |
| Styre | 93 028 | 123 978 |
| Revisor, revisjon (eks mva) | 68 805 | 96 560 |
| Revisor, rådgivning (eks mva) | 72 405 | 91 015 |



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

4. PENSJONSKOSTNADER, -MIDLER OG FORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har sikret pensjonsordning som omfatter i alt 7 personer. Ordningen gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom KLP.

Selskapet har hatt en livsvarig utsikret forpliktelse overfor en person. I 2022 har denne forpliktelsen opphørt.

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|------------|
| Årets opptjening | 610 726 | 655 607 |
| Rentekostnad | 585 905 | 376 742 |
| Forventet avkastning | -831 499 | -600 994 |
| Resultatført estimatavvik | 296 913 | 258 845 |
| Administrasjonsbidrag | 21 522 | 20 532 |
| Arbeidsgiveravgift | 54 518 | 63 716 |
| Årets pensjonskostnad sikret ordning | 738 085 | 774 448 |
| Pensjonskostnad usikret ordning | 0 | -2 442 730 |
| Total pensjonskostnad | 738 085 | -1 668 282 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Opptjente pensjonsforpliktelse | -23 078 041 | -21 870 576 |
| Pensjonsmidler | 19 845 748 | 17 821 269 |
| Ikke resultatført estimatavvik | 4 472 966 | 4 589 012 |
| Over (+) /underfinansiert (-) pensjonsforpliktelse sikret ordning | 1 240 673 | 539 705 |
| Forpliktelse usikret ordning | 0 | 0 |
| Netto pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler | 1 240 673 | 539 705 |

Forutsetninger lagt til grunn ved beregning av sikret pensjonsordning

| | | |
|--|--------|--------|
| Årlig avkastning | 5,30 % | 5,20 % |
| Diskonteringsrente | 3,10 % | 3,00 % |
| Årlig lønnsvekst | 3,50 % | 3,50 % |
| Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp | 3,25 % | 3,25 % |
| Forventet pensjonsregulering | 2,80 % | 2,63 % |



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

5. VARIGE DRIFTSMIDLER

| Morselskap | Tomter, | Driftsløsøre, | Sum |
|------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| | bygninger mv. | inventar, mv. | |
| Anskaffelseskost 01.01. | 199 110 621 | 9 451 640 | 208 562 261 |
| Tilgang | 2 804 860 | 56 583 | 2 861 443 |
| Avgang | - | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12. | 201 915 481 | 9 508 223 | 211 423 704 |
| Akk. avskrivninger 31.12. | 112 284 830 | 9 212 021 | 121 496 851 |
| Balanseført verdi pr. 31.12. | 89 630 651 | 296 202 | 89 926 853 |
| Årets avskrivning | 4 344 709 | 240 283 | 4 584 992 |
| Økonomisk levetid | 20 - 67 år | 5 - 10 år | |
| Avskrivningsplan | Linær | Linær | |

| Konsern | Tomter, | Driftsløsøre, | Sum |
|------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| | bygninger mv. | inventar, mv. | |
| Anskaffelseskost 01.01. | 204 082 350 | 11 720 469 | 215 802 819 |
| Tilgang | 2 804 860 | 56 583 | 2 861 443 |
| Avgang | - | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12. | 206 887 210 | 11 777 052 | 218 664 262 |
| Akk. avskrivninger 31.12. | 116 833 259 | 11 023 317 | 127 856 576 |
| Balanseført verdi pr. 31.12. | 90 053 951 | 753 735 | 90 807 686 |
| Årets avskrivning | 4 519 709 | 395 556 | 4 915 265 |
| Økonomisk levetid | 10 - 67 år | 3 - 10 år | |
| Avskrivningsplan | Linær | Linær | |

6. SKATTEKOSTNAD

| Årets skattekostnad består av: | Morselskap | | Konsern | |
|--------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Betalbar skatt | 721 047 | 944 911 | 1 053 122 | 1 281 146 |
| Endring utsatt skatt | 29 510 | 437 358 | 37 469 | 347 603 |
| Netto skattekostnad | 750 557 | 1 382 269 | 1 090 591 | 1 628 749 |



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

6. SKATTEKOSTNAD (FORTS.)

| Beregning av årets skattegrunnlag: | Morselskap | | Konsern | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Ordinært resultat før skatt | 3 407 135 | 6 261 671 | 5 000 867 | 7 343 106 |
| Permanente forskjeller | 4 488 | 21 370 | -239 407 | 256 067 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -134 136 | -1 987 993 | 25 456 | -1 775 782 |
| Alminnelig inntekt | 3 277 487 | 4 295 048 | 4 786 916 | 5 823 391 |
| Betalbar skatt (22%) | 721 047 | 944 911 | 1 053 122 | 1 281 146 |

| Oversikt over midlertidige forskjeller: | Morselskap | | Konsern | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | 4 755 278 | 5 322 116 | 3 953 119 | 4 679 549 |
| Netto pensjonsmidler | 1 240 673 | 539 704 | 1 240 673 | 539 704 |
| Aksjer og andeler | 0 | 0 | 0 | -195 767 |
| Sum | 5 995 951 | 5 861 820 | 5 193 792 | 5 023 486 |
| Utsatt skatt | 1 319 110 | 1 289 600 | 1 319 110 | 1 289 600 |
| Utsatt skattefordel | 0 | 0 | -176 474 | -184 433 |
| Netto utsatt skatt | 1 319 110 | 1 289 600 | 1 142 636 | 1 105 167 |
| Skattesats | 22 % | 22 % | 22 % | 22 % |

7. ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V. / EGENKAPITAL

Morselskap

| Kapitalforhold | Antall aksjer | Pålydende | Balanseført |
|----------------|---------------|-----------|-------------|
| Aksjekapital | 500 | 1 000 | 500 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel |
|-------------------------|---------------|-----------|
| Innlandet fylkeskommune | 500 | 100 % |

| Egenkapital | Aksje- kapital | Annen egenkapital | Sum |
|-------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| Inngående balanse | 500 000 | 36 169 308 | 36 669 308 |
| Årets resultat | | 2 656 578 | 2 656 578 |
| Utgående balanse | 500 000 | 38 825 886 | 39 325 886 |

Konsern

| Egenkapital | Aksje- kapital | Annen egenkapital | Minoritets- interesser | Sum |
|-------------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|-------------------|
| Inngående balanse | 500 000 | 40 148 638 | 3 474 425 | 44 123 063 |
| Årets resultat | | 3 333 700 | 576 576 | 3 910 276 |
| Utgående balanse | 500 000 | 43 482 338 | 4 051 001 | 48 033 338 |



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

8. DATTERSELSKAP

| Aksjer | Forretnings- kontor | Eierandel / Stemmeandel | Kostpris | Bokført verdi |
|-------------------|------------------------|----------------------------|----------|------------------|
| Øya Parkering AS | Lillehammer | 54,01 % | 101 000 | 101 000 |
| Egenkapital 31.12 | | 8 808 452 | | |
| Årets resultat | | 1 253 698 | | |

9. INVESTERING I AKSJER OG ANDELER

| Morselskap | Kostpris | Bokført verdi |
|------------------|-----------------|----------------------|
| Aksjer i selskap | 183 000 | 183 000 |
| Konsern | Kostpris | Bokført verdi |
| Andeler i fond | 6 000 000 | 6 000 000 |
| Aksjer i selskap | 183 000 | 183 000 |
| Sum | 6 183 000 | 6 183 000 |

10. FORDRINGER OG GJELD

| | Morselskap | |
|---|-------------|-------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 1 873 364 | 1 840 133 |
| Gjeld med forfall etter senere enn fem år | 45 000 000 | 49 050 000 |
| | Konsern | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 553 364 | 520 133 |
| Gjeld med forfall etter senere enn fem år | 47 304 000 | 51 354 000 |

11. MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

| Mellomværende | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------|-------------|-------------|
| -andre fordringer | 1 320 000 | 1 320 000 |
| -kundefordringer | 5 320 100 | 6 301 017 |
| -ansvarlig lån | 4 500 000 | 4 500 000 |
| -leverandørgjeld | 127 394 | 167 149 |



AS Kirkegaten 74

Noter til regnskapet for 2023

12. BANKINNSKUDD

| | Morselskap | Konsern |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|
| Bunde skattestrekksmidler utgjør: | 295 744 | 295 744 |

13. PANTSTILLELSER

| | Morselskap / konsern | |
|---|-----------------------------|-------------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Gjeld som er sikret ved pant: | | |
| Gjeld til kreditinstitusjoner | 60 750 000 | 64 800 000 |
| Sum | 60 750 000 | 64 800 000 |
| Balansført verdi av pantsatte eiendeler | | |
| Tomter, bygninger, mv | 89 630 651 | 91 170 500 |
| Sum | 89 630 651 | 91 170 500 |