



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 052 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMENKOLLVEIEN 96 AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ivan Morris
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 01.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 566 101	1 474 379
Sum inntekter		1 566 101	1 474 379
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	136 000	136 000
Annen driftskostnad		391 022	353 913
Sum kostnader		527 022	489 913
Driftsresultat		1 039 079	984 466
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 706	2 401
Sum finansinntekter		24 706	2 401
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	436 814	288 594
Annen rentekostnad		157	934
Sum finanskostnader		436 971	289 528
Netto finans		-412 265	-287 127
Ordinært resultat før skattekostnad		626 814	697 339
Skattekostnad på ordinært resultat	6	137 898	153 416
Ordinært resultat etter skattekostnad		488 916	543 923
Årsresultat		488 916	543 923
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		379 889	418 227
Annen egenkapital		109 027	125 696
Sum overføringer og disponeringer		488 916	543 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	12 808 000	12 944 000
Sum varige driftsmidler		12 808 000	12 944 000
Sum anleggsmidler		12 808 000	12 944 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	2	37 386	
Sum fordringer		37 386	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	113 949	470 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 949	470 381
Sum omløpsmidler		151 335	470 381
SUM EIENDELER		12 959 335	13 414 381
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 527 730	2 418 703
Sum opptjent egenkapital		2 527 730	2 418 703



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital	8	2 627 730	2 518 703
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	844 550	813 800
Sum avsetninger for forpliktelser		844 550	813 800
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7, 10	8 951 665	9 462 193
Sum annen langsiktig gjeld		8 951 665	9 462 193
Sum langsiktig gjeld		9 796 215	10 275 993
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			25 764
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		48 353	57 732
Kortsiktig konserngjeld	10	487 037	536 189
Sum kortsiktig gjeld		535 390	619 685
Sum gjeld		10 331 605	10 895 678
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 959 335	13 414 381



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 424458

Enheten

Organisasjonsnummer: 892 052 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMENKOLLVEIEN 96 AS
Forretningsadresse: Gladengveien 3B
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Ivan Morris
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 07.06.2022



Organisasjonsnr: 892 052 972
HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 566 101	1 474 379
Sum inntekter		1 566 101	1 474 379
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	136 000	136 000
Annen driftskostnad		391 022	353 913
Sum kostnader		527 022	489 913
Driftsresultat		1 039 079	984 466
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24 706	2 401
Sum finansinntekter		24 706	2 401
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	436 814	288 594
Annen rentekostnad		157	934
Sum finanskostnader		436 971	289 528
Netto finans		-412 265	-287 127
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	137 898	153 416
Ordinært resultat etter skattekostnad		488 916	543 923
Årsresultat		488 916	543 923
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		379 889	418 227
Annen egenkapital		109 027	125 696
Sum overføringer og disponeringer		488 916	543 923



Organisasjonsnr: 892 052 972
HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	12 808 000	12 944 000
Sum varige driftsmidler		12 808 000	12 944 000
Sum anleggsmidler		12 808 000	12 944 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	2	37 386	
Sum fordringer		37 386	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	113 949	470 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 949	470 381
Sum omløpsmidler		151 335	470 381
SUM EIENDELER		12 959 335	13 414 381
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 527 730	2 418 703
Sum opptjent egenkapital		2 527 730	2 418 703
Sum egenkapital	8	2 627 730	2 518 703
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	844 550	813 800
Sum avsetninger for forpliktelser		844 550	813 800



Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7, 10	8 951 665	9 462 193
Sum annen langsiktig gjeld		8 951 665	9 462 193
Sum langsiktig gjeld		9 796 215	10 275 993
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			25 764
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		48 353	57 732
Kortsiktig konserngjeld	10	487 037	536 189
Sum kortsiktig gjeld		535 390	619 685
Sum gjeld		10 331 605	10 895 678
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 959 335	13 414 381



Organisasjonsnr: 892 052 972
HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er del av konsernet under Besserud Eiendom AS. Konsernspissen avlegger ikke konsernregnskap, i samsvar med unntaksregel for små konsern i Regnskapsloven. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note



1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

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.

Note



7

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**HOLMENKOLLVEIEN 96 AS
0661 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021 HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt		1 566 101	1 474 379
Sum driftsinntekter		1 566 101	1 474 379
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(136 000)	(136 000)
Annen driftskostnad		(391 022)	(353 913)
Sum driftskostnader		(527 022)	(489 913)
Driftsresultat		1 039 079	984 466
Annen renteinntekt		24 706	2 401
Sum finansinntekter		24 706	2 401
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	(436 814)	(288 594)
Annen rentekostnad		(157)	(934)
Sum finanskostnader		(436 971)	(289 528)
Netto finans		(412 265)	(287 127)
Ordinært resultat før skattekostnad		626 814	697 339
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(137 898)	(153 416)
Ordinært resultat		488 916	543 923
Årsresultat		488 916	543 923
Overføringer			
Konsernbidrag		379 889	418 227
Annen egenkapital		109 027	125 696
Sum		488 916	543 923




Balanse pr. 31. desember 2021
HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	12 808 000	12 944 000
Sum varige driftsmidler		12 808 000	12 944 000
Sum anleggsmidler		12 808 000	12 944 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	2	37 386	0
Sum fordringer		37 386	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	113 949	470 381
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 949	470 381
Sum omløpsmidler		151 335	470 381
Sum eiendeler		12 959 335	13 414 381

**Balanse pr. 31. desember 2021**
HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 527 730	2 418 703
Sum opptjent egenkapital		2 527 730	2 418 703
Sum egenkapital	8	2 627 730	2 518 703
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	844 550	813 800
Sum avsetning for forpliktelser		844 550	813 800
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7, 10	8 951 665	9 462 193
Sum annen langsiktig gjeld		8 951 665	9 462 193
Sum langsiktig gjeld		9 796 215	10 275 993
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	25 764
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		48 353	57 732
Kortsiktig konserngjeld	10	487 037	536 189
Sum kortsiktig gjeld		535 390	619 685
Sum gjeld		10 331 605	10 895 678
Sum egenkapital og gjeld		12 959 335	13 414 381

Oslo, 02.06.2022


Edgar Haugen
Styrets leder



Noter 2021

HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er del av konsernet under Besserud Eiendom AS. Konsernspissen avlegger ikke konsernregnskap, i samsvar med unntaksregel for små konsern i Regnskapsloven.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 3 - Anleggsmidler

	Tomter	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 400 000	13 600 000	16 000 000
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 400 000	13 600 000	16 000 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020		(3 056 000)	(3 056 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(3 192 000)	(3 192 000)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	2 400 000	10 408 000	12 808 000
Årets avskrivninger		136 000	136 000
Økonomisk levetid		100 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Konsemspissen Besserud Eiendom AS har stilt pant i eiendommen som sikkerhet for langsiktig gjeld.

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	3 699 089	3 838 865	(139 776)
Sum midlertidige forskjeller	3 699 089	3 838 865	(139 776)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	813 800	844 550	(30 750)

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	626 814	697 339
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(139 776)	(161 150)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		0
Årets skattegrunnlag	487 037	536 189
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	107 148	117 962
Sum	107 148	117 962
+/- Endring i utsatt skatt	30 750	35 454
Skattekostnad i resultatregnskapet	137 898	153 416
Betalbar skatt i skattekostnad	107 148	117 962
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(107 148)	(117 962)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Langsiktig konserngjeld består av gjeld til morselskapet Besserud Eiendom AS og renteberegnes etter markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	2 418 703	2 518 703
Årets resultat		488 916	488 916
Konsernbidrag		(379 889)	(379 889)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	2 527 730	2 627 730

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	10,00	100 000,00
Sum	10 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Besserud Eiendom AS	10 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styret består av styreleder Edgar Haugen og varamedlem Thor Wiig. Styreleder Edgar Haugen er styreleder og største aksjonær i morselskapet Besserud Eiendom AS

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet er del av konsernet under Besserud Eiendom AS. Konsernspissen avlegger ikke konsernregnskap, i samsvar med unntaksregel for små konsern i Regnskapsloven.



Noter 2021

HOLMENKOLLVEIEN 96 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er del av konsernet under Besserud Eiendom AS. Konsernspissen avlegger ikke konsernregnskap, i samsvar med unntaksregel for små konsern i Regnskapsloven.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 3 - Anleggsmidler

	Tomter	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 400 000	13 600 000	16 000 000
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 400 000	13 600 000	16 000 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020		(3 056 000)	(3 056 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(3 192 000)	(3 192 000)
Balansført verdi pr. 31.12.2020	2 400 000	10 408 000	12 808 000
Årets avskrivninger		136 000	136 000
Økonomisk levetid		100 år	
Avskrivningsplan		Lineær	

Konsernspissen Besserud Eiendom AS har stilt pant i eiendommen som sikkerhet for langsiktig gjeld.

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	3 699 089	3 838 865	(139 776)
Sum midlertidige forskjeller	3 699 089	3 838 865	(139 776)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	813 800	844 550	(30 750)

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	626 814	697 339
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(139 776)	(161 150)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		0
Årets skattegrunnlag	487 037	536 189
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	107 148	117 962
Sum	107 148	117 962
+/- Endring i utsatt skatt	30 750	35 454
Skattekostnad i resultatregnskapet	137 898	153 416
Betalbar skatt i skattekostnad	107 148	117 962
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(107 148)	(117 962)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Langsiktig konserngjeld består av gjeld til morselskapet Besserud Eiendom AS og renteberegnes etter markedsbetingelser. Det er ikke avtalt dato for innfrielse eller stilt sikkerhet for lånet.



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	2 418 703	2 518 703
Årets resultat		488 916	488 916
Konsernbidrag		(379 889)	(379 889)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	2 527 730	2 627 730

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	10,00	100 000,00
Sum	10 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Besserud Eiendom AS	10 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styret består av styreleder Edgar Haugen og varamedlem Thor Wiig. Styreleder Edgar Haugen er styreleder og største aksjonær i morselskapet Besserud Eiendom AS

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet er del av konsernet under Besserud Eiendom AS. Konsernspissen avlegger ikke konsernregnskap, i samsvar med unntaksregel for små konsern i Regnskapsloven.