



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	997 957 776
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SIDDIQI INVEST AS
Forretningsadresse:	Rødovre vei 17A 1474 LØRENSKOG

### Regnskapsår

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

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Rehan Siddiqi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	07.03.2025

### 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, 13.01.2026



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 732 500	9 100 000
Annen driftsinntekt		894 000	692 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 626 500</b>	<b>9 792 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		14 351 611	7 913 445
Annen driftskostnad		303 334	228 351
<b>Sum kostnader</b>	1	<b>14 654 945</b>	<b>8 141 796</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 028 445</b>	<b>1 650 204</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		272 356	319
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>272 356</b>	<b>319</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	5 067 399	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3		1 230 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern			600 000
Annen rentekostnad		663 174	-631 999
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 730 573</b>	<b>1 198 001</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 458 217</b>	<b>-1 197 682</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-7 486 661</b>	<b>452 522</b>
Skattekostnad på resultat	4	-129 865	129 865
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Udekket tap		-7 356 796	322 657
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3		
Lån til foretak i samme konsern	2		1 100 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2		580 000
Investeringer i aksjer og andeler	3		
Andre langsiktige fordringer	2		617 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>2 297 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>2 297 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6	<b>20 798 872</b>	<b>30 056 256</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		299 040	14 309
<b>Sum fordringer</b>		<b>299 040</b>	<b>14 309</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 086 832	297 444
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 086 832</b>	<b>297 444</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>22 184 744</b>	<b>30 368 009</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 184 744</b>	<b>32 665 509</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	1 117 000	1 117 000
Overkurs		1 018 578	1 018 578
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 135 578</b>	<b>2 135 578</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		8 068 262	711 466
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 068 262</b>	<b>-711 466</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5, 9	<b>-5 932 685</b>	<b>1 424 111</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		129 865
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>129 865</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		15 840 413	24 911 095
Øvrig langsiktig gjeld		470 000	470 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	2	<b>16 310 413</b>	<b>25 381 095</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>16 310 413</b>	<b>25 510 960</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 258 297	228 776
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld	1	10 548 720	5 501 661
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 807 017</b>	<b>5 730 437</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>28 117 429</b>	<b>31 241 397</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 184 744</b>	<b>32 665 509</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 328215

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 957 776  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SIDDIQI INVEST AS  
Forretningsadresse: Rødovre vei 17A  
1474 LØRENSKOG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rehan Siddiqi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2025

#### 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, 10.03.2025



Organisasjonsnr: 997 957 776  
SIDDIQI INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 732 500	9 100 000
Annen driftsinntekt		894 000	692 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 626 500</b>	<b>9 792 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		14 351 611	7 913 445
Annen driftskostnad		303 334	228 351
<b>Sum kostnader</b>	<b>1</b>	<b>14 654 945</b>	<b>8 141 796</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 028 445</b>	<b>1 650 204</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		272 356	319
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>272 356</b>	<b>319</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	5 067 399	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3		1 230 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern			600 000
Annen rentekostnad		663 174	-631 999
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 730 573</b>	<b>1 198 001</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 458 217</b>	<b>-1 197 682</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	-129 865	129 865
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-7 356 796	322 657
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>



Organisasjonsnr: 997 957 776  
SIDDIQI INVEST AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
---------------------	---	--	--

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3		
Lån til foretak i samme konsern	2		1 100 000

Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2		580 000

Investeringer i aksjer og andeler	3		
-----------------------------------	---	--	--

Andre langsiktige fordringer	2		617 500
------------------------------	---	--	---------

<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>2 297 500</b>
--------------------------------------	--	--	------------------

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>2 297 500</b>
--------------------------	--	----------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer	6	20 798 872	30 056 256
-----------	---	------------	------------

##### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		299 040	14 309
<b>Sum fordringer</b>		<b>299 040</b>	<b>14 309</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 086 832	297 444
-------------------------------	---	-----------	---------

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 086 832</b>	<b>297 444</b>
--	--	------------------	----------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>22 184 744</b>	<b>30 368 009</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 184 744</b>	<b>32 665 509</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8	1 117 000	1 117 000
Overkurs		1 018 578	1 018 578
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 135 578</b>	<b>2 135 578</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		8 068 262	711 466
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 068 262</b>	<b>-711 466</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 9</b>	<b>-5 932 685</b>	<b>1 424 111</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		129 865
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>			<b>129 865</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		15 840 413	24 911 095
Øvrig langsiktig gjeld		470 000	470 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>2</b>	<b>16 310 413</b>	<b>25 381 095</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>16 310 413</b>	<b>25 510 960</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 258 297	228 776
Betalbar skatt	4		
Annen kortsiktig gjeld	1	10 548 720	5 501 661
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 807 017</b>	<b>5 730 437</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>28 117 429</b>	<b>31 241 397</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 184 744</b>	<b>32 665 509</b>



Organisasjonsnr: 997 957 776  
SIDDIQI INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

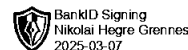
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Siddiqi Invest AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### *Konklusjon med forbehold*

Vi har revidert årsregnskapet for Siddiqi Invest AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*

Selskapets egenkapital per 31. desember 2023 er negativ med kr 5 932 685 og foreløpig regnskap for 2024 viser ytterligere underskudd. Viser til beskrivelse i note 9. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten dersom ledelsen ikke iverksetter drastiske tiltak for å sikre bedret likviditet og resultater. Årsregnskapet gir ikke tilfredsstillende opplysninger om hvordan iverksatte tiltak vil med høy grad av sannsynlighet sikre forutsetning om fortsatt drift.

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

### *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.





## *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

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

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

## *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

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

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

Oslo, 7. mars 2025


**Langseth Revisjon AS**

Nikolai Hegre Grenness  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)





 BankID Signing  
Rehan Siddiqi  
2025-03-07

 BankID Signing  
Kaleemullah M Siddiqi  
2025-03-07

# Årsregnskap

## 2023

### Siddiqi Invest AS

Org.nr. 997 957 776



### Siddiqi Invest AS

#### Resultatregnskap

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salgsinntekt		11 732 500	9 100 000
Annen driftsinntekt		894 000	692 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 626 500</b>	<b>9 792 000</b>
Varekostnad		14 351 611	7 913 445
Annen driftskostnad		303 334	228 351
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>1</b>	<b>14 654 945</b>	<b>8 141 796</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 028 445</b>	<b>1 650 204</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		272 356	319
Nedskrivning av finansielle eiendeler	2	5 067 399	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	0	1 230 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	600 000
Annen rentekostnad		663 174	182 138
Virkning av prinsippendring - rentekostnad		0	-814 137
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-5 458 217</b>	<b>-1 197 682</b>
Resultat før skattekostnad		-7 486 661	452 522
Skattekostnad på resultat	4	-129 865	129 865
<b>Årsresultat</b>		<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	322 657
Overført til udekket tap		7 356 796	0
<b>Sum overføringer</b>	<b>5</b>	<b>-7 356 796</b>	<b>322 657</b>



## Siddiqi Invest AS

### Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	3	0	0
Lån til foretak i samme konsern	2	0	1 100 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	0	580 000
Andre langsiktige fordringer	2	0	617 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>2 297 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>2 297 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	6	20 798 872	30 056 256
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		299 040	14 309
<b>Sum fordringer</b>		<b>299 040</b>	<b>14 309</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 086 832	297 444
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>22 184 744</b>	<b>30 368 009</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>22 184 744</b>	<b>32 665 509</b>



## Siddiqi Invest AS

### Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8	1 117 000	1 117 000
Overkurs		1 018 578	1 018 578
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 135 578</b>	<b>2 135 578</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-8 068 262	-711 466
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-8 068 262</b>	<b>-711 466</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 9</b>	<b>-5 932 685</b>	<b>1 424 111</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	0	129 865
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>129 865</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		15 840 413	24 911 095
Øvrig langsiktig gjeld		470 000	470 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>2</b>	<b>16 310 413</b>	<b>25 381 095</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 258 297	228 776
Annen kortsiktig gjeld	1	10 548 720	5 501 661
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 807 017</b>	<b>5 730 437</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>28 117 429</b>	<b>31 241 397</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>22 184 744</b>	<b>32 665 509</b>

Lørenskog, 07.03.2025  
Styret i Siddiqi Invest AS

Rehan Siddiqi  
Styreleder/daglig leder

Kaleemullah M Siddiqi  
Styremedlem



Siddiqi Invest AS

Noter til årsregnskapet 2023

## Regnskapsprinsipper

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

### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt. Transaksjoner i utenlandsk valuta vurderes til kursen på transaksjonstidspunktet. Valutagevinst og -tap presenteres som finansposter.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av fast eiendom inntektsføres på tidspunkt for overlevering.

### Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres i takt med utleieperioden.

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksverdi.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Varer under tilvirkning vurderes til tilvirkningskost.

### Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Siddiqi Invest AS

Side 5



Siddiqi Invest AS

Noter til årsregnskapet 2023

## Note 1 Lønnskostnader og ytelser

Det er ingen ansatte i selskapet.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Selskapet har en gjeld til daglig leder/aksjonær på kr. 1 700 000 per 31.12.2023 (kr. 0 per 31.12.2022). Det er ikke avtalt nedbetalingsplan og det beregnes ikke renter.

## Note 2 Fordringer og gjeld

	2023	2022
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
Andre langsiktige fordringer*	0	2 297 500
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>2 297 500</b>

\*Selskapet har en langsiktig fordring på kr. 4 767 399 per 31.12.2023 på Ansi Eiendom AS (kr. 617 500 per 31.12.2022). Ansi Eiendom AS åpnet konkurs i 2024. Fordringen er dermed nedskrevet til kr. 0. Selskapet har en langsiktig fordring på kr. 300 000 per 31.12.2023 på KM Rørservice AS (kr. 580 000 per 31.12.2022). KM Rørservice AS åpnet konkurs i 2024. Fordringen er dermed nedskrevet til kr. 0.

### Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har ett lån pålydende kr. 2 994 543 (kr. 2 995 670 per 31.12.2022) med forventet innfrielse 25.11.2029 og ett lån pålydende kr. 4 420 639 (kr. 4 494 845 per 31.12.2022) med forventet innfrielse 25.03.2046.

	2023	2022
Gjeld sikret ved pant	15 840 413	24 911 095
Pantsatte eiendeler:		
Varer (opp til kr. 33 670 000)	20 798 872	30 056 256
<b>Sum</b>	<b>20 798 872</b>	<b>30 056 256</b>

Av selskapets gjeld til kredittinstitusjoner er kr. 0 per 31.12.2023 (kr. 7 092 416 per 31.12.2022) byggelån som vil omgjøres til boliglån ved ferdigstillelse.

Selskapet har stilt garanti på kr. 863 000 knyttet til en tidligere eid eiendom.

Siddiqi Invest AS

Side 6



Siddiqi Invest AS

Noter til årsregnskapet 2023

### Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemmeandel	Balanseført verdi
Zenith Bygg Consult AS*	Lørenskog	55 %	0
<b>Balanseført verdi 31.12.</b>			<b>0</b>

\*Investeringen er nedskrevet med kr. 0 i 2023. Akkumulert nedskrivning er kr. 1 100 000 (kr. 1 100 000 i 2022).

Tilknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemmeandel	Balanseført verdi
Zenith Property AS*	Lørenskog	47 %	0
<b>Balanseført verdi 31.12.</b>			<b>0</b>

\*Investeringen er nedskrevet med kr. 0 i 2023. Akkumulert nedskrivning er kr. 130 000 (kr. 130 000 i 2022).

Det er ingen kjent markedsverdi for investeringene.

Siddiqi Invest AS

Side 7



Siddiqi Invest AS

Noter til årsregnskapet 2023

**Note 4 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-129 865	129 865
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-129 865</b>	<b>129 865</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-7 486 661	452 522
Permanente forskjeller	5 072 605	1 230 000
Endring i midlertidige forskjeller	1 614 574	-1 657 338
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-25 184
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-799 482</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-7 486 661	452 522
Beregnet skatt av resultat før skatt	-1 647 065	99 555
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1 115 973	270 600
Endring i ikke balanseført utsatt skattefordel	401 228	-240 290
<b>Sum</b>	<b>-129 865</b>	<b>129 865</b>
Effektiv skattesats	1,7 %	28,7 %

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varebeholdning	42 764	1 657 338	1 614 574
<b>Sum</b>	<b>42 764</b>	<b>1 657 338</b>	<b>1 614 574</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 866 526	-1 067 044	799 482
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 823 762	0	-1 823 762
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt</b>	<b>0</b>	<b>590 294</b>	<b>590 294</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>129 865</b>	<b>129 865</b>

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

**Note 5 Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital 01.01.2023	1 117 000	1 018 578	-711 466	1 424 111
Årets resultat	0	0	-7 356 796	-7 356 796
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>1 117 000</b>	<b>1 018 578</b>	<b>-8 068 262</b>	<b>-5 932 685</b>

Siddiqi Invest AS

Side 8



Siddiqi Invest AS

Noter til årsregnskapet 2023

## Note 6 Varer

Selskapets varelager består av innkjøpte eiendommer/boliger for videresalg og boliger under utbygging. Da eiendommene/boligene er kjøpt med salg som formål er de behandlet som varelager i regnskapet. Boliger som er ferdig oppført er leid ut i perioden frem til salget skal gjennomføres.

## Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0 (kr. 0 i 2022).

## Note 8 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen på kr 1 117 000 består av 11 170 ordinære aksjer á kr 100.

Aksjonær	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Rehan Siddiqi	Styremedlem	4 943	44,25 %
Kaleemullah M Siddiqi		4 942	44,24 %
Yasmin Naseema Siddiqi	Styreleder/daglig leder	1 285	11,50 %
<b>Sum</b>		<b>11 170</b>	<b>100,00 %</b>

## Note 9 Fortsatt drift

Resultat etter skatt for 2023 er kr. -7 356 796 mot kr. 322 657 i 2022. Egenkapitalen ved utgangen av 2023 er kr. -5 932 685 og mer enn halvparten av den bokførte aksjekapitalen er tapt. Styrets vurdering er at selskapets reelle egenkapital er høyere grunnet arbeid utført på de innkjøpte boligene, bygging av ny bolig og at boligmarkedet ikke gir indikasjoner på verdifall.

Selskapet er lånefinansiert og ca halvparten av den langsiktige gjelden har lang løpetid. Selskapet har i 2023 ferdigstilt og overlevert en bolig. Salget er med regnskapsmessig tap. Det er planlagt å selge selskapets øvrige varelager (eiendommer/boliger) før lånene forfaller for å sikre at selskapet kan dekke sine forpliktelser. I 2025 er det salg av en eiendom som er solgt med tap. For øvrig eiendom er det forventet at vederlag fra salgene vil dekke forpliktelsene, men det presiseres at det er knyttet usikkerhet til vurdering av fremtidige forhold og utvikling i boligmarkedet.

Dersom salgene ikke er gjennomført før forfall og med høy gevinst er selskapet avhengige av å reforhandle lånene fra kredittinstitusjoner og aksjonærer.

Styret vurderer, og bekrefter, at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn ved avleggelse av regnskapet.

Siddiqi Invest AS

Side 9