



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 216 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJØPMANNSGATA 25 AS
Forretningsadresse: Lykkjeeidet 388
6650 SURNADAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Raymond Molberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

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, 06.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 120 553	1 370 330
Sum inntekter		2 120 553	1 370 330
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	146 500	146 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		466 625	2 356 264
Sum kostnader		613 125	2 502 763
Driftsresultat		1 507 428	-1 132 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		27 542	
Annen renteinntekt		73	
Annen finansinntekt			9 691
Sum finansinntekter		27 615	9 691
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 390	75 000
Annen rentekostnad		2 706	
Sum finanskostnader		87 096	75 000
Netto finans		-59 481	-65 309
Ordinært resultat før skattekostnad		1 447 947	-1 197 742
Skattekostnad på resultat	2	318 548	-263 595
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 129 399	-934 147
Årsresultat	3	1 129 399	-934 147
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 129 399	-934 147
Totalresultat		1 129 399	-934 147



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		271 338	
Avsatt til annen egenkapital		858 061	-934 147
Sum overføringer og disponeringer		1 129 399	-934 147



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	3 219 613	3 366 113
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler		3 219 613	3 366 113
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	830 000	
Sum finansielle anleggsmidler		830 000	
Sum anleggsmidler		4 049 613	3 366 113
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		62 772	
Andre kortsiktige fordringer		102 391	98 085
Konsernfordringer	4	27 542	
Sum fordringer		192 705	98 085
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		164 202	223 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		164 202	223 307
Sum omløpsmidler		356 907	321 391
SUM EIENDELER		4 406 520	3 687 504

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 012	30 012
Beholdning av egne aksjer	5		
Overkurs		390 701	390 701
Sum innskutt egenkapital		420 713	420 713
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 997 168	1 139 106
Sum opptjent egenkapital		1 997 168	1 139 106
Sum egenkapital	3	2 417 881	1 559 819
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	445 788	203 771
Sum avsetninger for forpliktelser		445 788	203 771
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	996 584	
Øvrig langsiktig gjeld			1 726 584
Sum annen langsiktig gjeld		996 584	1 726 584
Sum langsiktig gjeld		1 442 372	1 930 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 903	162 458
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		54 106	34 872
Kortsiktig konserngjeld	4	432 259	
Sum kortsiktig gjeld		546 268	197 330
Sum gjeld		1 988 640	2 127 685
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 406 520	3 687 504



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 362909

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 216 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KJØPMANNSGATA 25 AS
Forretningsadresse: c/o Raymond Molberg
Tidemandsgate 12
7030 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Raymond Molberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.04.2024

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: 916 216 238
KJØPMANNSGATA 25 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 120 553	1 370 330
Sum inntekter		2 120 553	1 370 330
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	146 500	146 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		466 625	2 356 264
Sum kostnader		613 125	2 502 763
Driftsresultat		1 507 428	-1 132 433
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		27 542	
Annen renteinntekt		73	
Annen finansinntekt			9 691
Sum finansinntekter		27 615	9 691
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 390	75 000
Annen rentekostnad		2 706	
Sum finanskostnader		87 096	75 000
Netto finans		-59 481	-65 309
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	318 548	-263 595
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 129 399	-934 147
Årsresultat	3	1 129 399	-934 147
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 129 399	-934 147
Totalresultat		1 129 399	-934 147
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		271 338	



Avsatt til annen egenkapital	858 061	-934 147
Sum overføringer og disponeringer	1 129 399	-934 147



Organisasjonsnr: 916 216 238
KJØPMANNSGATA 25 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	3 219 613	3 366 113
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler		3 219 613	3 366 113
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	830 000	
Sum finansielle anleggsmidler		830 000	
Sum anleggsmidler		4 049 613	3 366 113
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		62 772	
Andre kortsiktige fordringer		102 391	98 085
Konsernfordringer	4	27 542	
Sum fordringer		192 705	98 085
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		164 202	223 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		164 202	223 307
Sum omløpsmidler		356 907	321 391
SUM EIENDELER		4 406 520	3 687 504
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 012	30 012
Beholdning av egne aksjer	5		



Overkurs		390 701	390 701
Sum innskutt egenkapital		420 713	420 713
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 997 168	1 139 106
Sum opptjent egenkapital		1 997 168	1 139 106
Sum egenkapital	3	2 417 881	1 559 819
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	445 788	203 771
Sum avsetninger for forpliktelser		445 788	203 771
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4	996 584	
Øvrig langsiktig gjeld			1 726 584
Sum annen langsiktig gjeld		996 584	1 726 584
Sum langsiktig gjeld		1 442 372	1 930 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		59 903	162 458
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		54 106	34 872
Kortsiktig konserngjeld	4	432 259	
Sum kortsiktig gjeld		546 268	197 330
Sum gjeld		1 988 640	2 127 685
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 406 520	3 687 504



Organisasjonsnr: 916 216 238
KJØPMANNSGATA 25 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

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.



Årsregnskap 2023
Kjøpmannsgata 25 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 916 216 238



RESULTATREGNSKAP

KJØPMANNSGATA 25 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		2 120 553	1 370 330
Sum driftsinntekter		2 120 553	1 370 330
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	146 500	146 500
Annen driftskostnad		466 625	2 356 264
Sum driftskostnader		613 125	2 502 763
Driftsresultat		1 507 428	-1 132 433
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		27 542	0
Annen renteinntekt		73	0
Annen finansinntekt		0	9 691
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 390	75 000
Annen rentekostnad		2 706	0
Resultat av finansposter		-59 481	-65 309
Resultat før skattekostnad		1 447 947	-1 197 742
Skattekostnad på resultat	2	318 548	-263 595
Årsresultat	3	1 129 399	-934 147
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		271 337	0
Avsatt til annen egenkapital		858 062	-934 147
Sum overføringer		1 129 399	-934 147



BALANSE

KJØPMANNSGATA 25 AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	3 219 613	3 366 113
Sum varige driftsmidler		3 219 613	3 366 113
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	4	830 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		830 000	0
Sum anleggsmidler		4 049 613	3 366 113
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		62 772	0
Andre kortsiktige fordringer		102 391	98 085
Konsernfordringer	4	27 542	0
Sum fordringer		192 705	98 085
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		164 202	223 307
Sum omløpsmidler		356 907	321 391
Sum eiendeler		4 406 520	3 687 504



BALANSE

KJØPMANNSGATA 25 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 012	30 012
Overkurs		390 701	390 701
Sum innskutt egenkapital		420 713	420 713
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 997 169	1 139 106
Sum opptjent egenkapital		1 997 169	1 139 106
Sum egenkapital	3	2 417 882	1 559 819
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	2	445 788	203 771
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	4	996 584	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 726 584
Sum annen langsiktig gjeld		996 584	1 726 584
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		59 903	162 458
Skyldig offentlige avgifter		54 106	34 872
Konserngjeld	4	432 258	0
Sum kortsiktig gjeld		546 267	197 330
Sum gjeld		1 988 639	2 127 685
Sum egenkapital og gjeld		4 406 520	3 687 504

Styret i Kjøpmannsgata 25 AS

Espen Aubert
styreleder

Raymond Molberg
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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

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 og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre 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.

Note 1 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	4 378 613	4 378 613
Anskaffelseskost 31.12.2023	4 378 613	4 378 613
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 159 000	1 159 000
Bokført verdi 31.12.2023	3 219 613	3 219 613
Økonomisk levetid	10-50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	76 531	0
Endring i utsatt skatt	242 017	-263 595
Skattekostnad ordinært resultat	318 548	-263 595
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 447 947	-1 197 742
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	52 413	0
Avgitt konsernbidrag	-347 868	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 152 492	0
Skattepliktig inntekt	1	-1 197 742
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	76 531	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-76 531	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	2 026 310	2 078 723	52 413
Sum	2 026 310	2 078 723	52 413
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 152 492	-1 152 492
Grunnlag for utsatt skatt	2 026 310	926 231	-1 100 079
Utsatt skatt (22 %)	445 788	203 771	-242 017

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 012	390 701	0	1 139 106	1 559 819
Årets resultat				1 129 399	1 129 399
Konsernbidrag avgitt				-271 337	-271 337
Pr 31.12.2023	30 012	390 701	0	1 997 169	2 417 882



Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	830 000	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	27 542	0
Sum	857 542	0
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	996 584	1 726 584
Annen kortsiktig gjeld konsern	432 258	0
Sum	1 428 842	1 726 584

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KJØPMANNSGATA 25 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	244	123,0	30 012
Sum	244		30 012

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NIDELVENS EIENDOMSSELSKAB AS	244	100,0	100,0

Note 6 Lønnskostnader

Kjøpmannsgata 25 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.



Årsregnskap 2023
Kjøpmannsgata 25 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 916 216 238



RESULTATREGNSKAP

KJØPMANNSGATA 25 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		2 120 553	1 370 330
Sum driftsinntekter		2 120 553	1 370 330
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	146 500	146 500
Annen driftskostnad		466 625	2 356 264
Sum driftskostnader		613 125	2 502 763
Driftsresultat		1 507 428	-1 132 433
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		27 542	0
Annen renteinntekt		73	0
Annen finansinntekt		0	9 691
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 390	75 000
Annen rentekostnad		2 706	0
Resultat av finansposter		-59 481	-65 309
Resultat før skattekostnad		1 447 947	-1 197 742
Skattekostnad på resultat	2	318 548	-263 595
Årsresultat	3	1 129 399	-934 147
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		271 338	0
Avsatt til annen egenkapital		858 061	-934 147
Sum overføringer		1 129 399	-934 147



BALANSE

KJØPMANNSGATA 25 AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	3 219 613	3 366 113
Sum varige driftsmidler		3 219 613	3 366 113
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	4	830 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		830 000	0
Sum anleggsmidler		4 049 613	3 366 113
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		62 772	0
Andre kortsiktige fordringer		102 391	98 085
Konsernfordringer	4	27 542	0
Sum fordringer		192 705	98 085
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		164 202	223 307
Sum omløpsmidler		356 907	321 391
Sum eiendeler		4 406 520	3 687 504



BALANSE

KJØPMANNSGATA 25 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 012	30 012
Overkurs		390 701	390 701
Sum innskutt egenkapital		420 713	420 713
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 997 168	1 139 106
Sum opptjent egenkapital		1 997 168	1 139 106
Sum egenkapital	3	2 417 881	1 559 819
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	2	445 788	203 771
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	4	996 584	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	1 726 584
Sum annen langsiktig gjeld		996 584	1 726 584
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		59 903	162 458
Skyldig offentlige avgifter		54 106	34 872
Konserngjeld	4	432 259	0
Sum kortsiktig gjeld		546 268	197 330
Sum gjeld		1 988 640	2 127 685
Sum egenkapital og gjeld		4 406 520	3 687 504

Styret i Kjøpmannsgata 25 AS

Espen Aubert
styreleder

Raymond Molberg
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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

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 og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre 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.

Note 1 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	4 378 613	4 378 613
Anskaffelseskost 31.12.2023	4 378 613	4 378 613
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 159 000	1 159 000
Bokført verdi 31.12.2023	3 219 613	3 219 613
Økonomisk levetid	10-50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	76 531	0
Endring i utsatt skatt	242 017	-263 595
Skattekostnad ordinært resultat	318 548	-263 595
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 447 947	-1 197 742
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	52 413	0
Avgitt konsernbidrag	-347 869	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 152 492	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 197 742
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	76 531	0
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-76 531	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	2 026 310	2 078 723	52 413
Sum	2 026 310	2 078 723	52 413
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-1 152 492	-1 152 492
Grunnlag for utsatt skatt	2 026 310	926 231	-1 100 079
Utsatt skatt (22 %)	445 788	203 771	-242 017

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 012	390 701	0	1 139 106	1 559 819
Årets resultat				1 129 399	1 129 399
Konsernbidrag avgitt				-271 338	-271 338
Pr 31.12.2023	30 012	390 701	0	1 997 168	2 417 881



Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	830 000	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	27 542	0
Sum	857 542	0
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	996 584	1 726 584
Annen kortsiktig gjeld konsern	432 259	0
Sum	1 428 843	1 726 584

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KJØPMANNSGATA 25 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	244	123,0	30 012
Sum	244		30 012

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NIDELVENS EIENDOMSSELSKAB AS	244	100,0	100,0

Note 6 Lønnskostnader

Kjøpmannsgata 25 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.