



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 409 271
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBODALLMENNINGEN 2 AS
Forretningsadresse: Kanalveien 11
5068 BERGEN

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: Per Gunnar Strømberg Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 30.04.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 600 | |
| Leieinntekter | | 2 769 516 | 866 668 |
| Innkrevde felleskostnader | | 777 230 | 199 118 |
| Sum inntekter | | 3 550 346 | 1 065 786 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 523 447 | 424 973 |
| Annen driftskostnad | | 1 076 445 | 1 151 140 |
| Sum kostnader | | 1 599 893 | 1 576 113 |
| Driftsresultat | | 1 950 453 | -510 327 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 159 316 | 3 669 |
| Sum finansinntekter | | 159 316 | 3 669 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 2 059 204 | 1 445 005 |
| Annen rentekostnad | | | 1 |
| Annen finanskostnad | | 6 470 | 4 768 |
| Sum finanskostnader | | 2 065 674 | 1 449 774 |
| Netto finans | | -1 906 358 | -1 446 105 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 44 095 | -1 956 432 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 75 905 | -364 211 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -31 810 | -1 592 221 |
| Årsresultat | | -63 619 | -3 184 441 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -31 810 | -1 592 221 |
| Totalresultat | | -31 810 | -1 592 221 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------|-------------------|
| Konsernbidrag | | -7 000 000 | -3 069 318 |
| Avgitt konsernbidrag | | | 972 309 |
| Overført til annen innskutt egenkapital | | 6 968 190 | 504 788 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -31 810 | -1 592 221 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 41 711 467 | 42 187 888 |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | | |
| Sum varige driftsmidler | | 41 711 467 | 42 187 888 |
| Sum anleggsmidler | | 41 711 467 | 42 187 888 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 106 635 | 82 233 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 7 238 571 | 4 362 647 |
| Krav på innbetaling av selskapskapital | 6 | | |
| Sum fordringer | | 7 345 206 | 4 444 880 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 5 479 130 | 1 594 524 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 479 130 | 1 594 524 |
| Sum omløpsmidler | | 12 824 337 | 6 039 403 |
| SUM EIENDELER | | 54 535 804 | 48 227 291 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 1000 aksjer á kr. 100 | 7 | 50 000 | 50 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 8 058 931 | 1 090 741 |
| Sum innskutt egenkapital | | 8 108 931 | 1 140 741 |
| | | | |
| Annen egenkapital | 7 | | |
| Sum egenkapital | | 8 108 931 | 1 140 741 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 3 701 377 | 3 720 220 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 3 701 377 | 3 720 220 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 41 736 511 | 41 736 511 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 41 736 511 | 41 736 511 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 45 437 888 | 45 456 731 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 680 675 | 455 598 |
| Betalbar skatt | 4 | 94 748 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 102 339 | 103 287 |
| Utbytte | 7 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 111 222 | 1 070 934 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 988 984 | 1 629 819 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 46 426 872 | 47 086 550 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 54 535 804 | 48 227 291 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 608106

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 409 271
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOLLBODALLMENNINGEN 2 AS
Forretningsadresse: Kanalveien 11
5068 BERGEN

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: Per Gunnar Strømberg Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 926 409 271
TOLLBODALLMENNINGEN 2 AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 600 | |
| Leieinntekter | | 2 769 516 | 866 668 |
| Innkrevde felleskostnader | | 777 230 | 199 118 |
| Sum inntekter | | 3 550 346 | 1 065 786 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 523 447 | 424 973 |
| Annen driftskostnad | | 1 076 445 | 1 151 140 |
| Sum kostnader | | 1 599 893 | 1 576 113 |
| Driftsresultat | | 1 950 453 | -510 327 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 159 316 | 3 669 |
| Sum finansinntekter | | 159 316 | 3 669 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 2 059 204 | 1 445 005 |
| Annen rentekostnad | | | 1 |
| Annen finanskostnad | | 6 470 | 4 768 |
| Sum finanskostnader | | 2 065 674 | 1 449 774 |
| Netto finans | | -1 906 358 | -1 446 105 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 75 905 | -364 211 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -31 810 | -1 592 221 |
| Årsresultat | | -63 619 | -3 184 441 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -31 810 | -1 592 221 |
| Totalresultat | | -31 810 | -1 592 221 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | -7 000 000 | -3 069 318 |
| Avgitt konsernbidrag | | | 972 309 |
| Overført til annen innskutt egenkapital | | 6 968 190 | 504 788 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -31 810 | -1 592 221 |





Organisasjonsnr: 926 409 271
TOLLBODALLMENNINGEN 2 AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 41 711 467 | 42 187 888 |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | | |
| Sum varige driftsmidler | | 41 711 467 | 42 187 888 |
| Sum anleggsmidler | | 41 711 467 | 42 187 888 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 106 635 | 82 233 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 7 238 571 | 4 362 647 |
| Krav på innbetaling av selskapskapital | 6 | | |
| Sum fordringer | | 7 345 206 | 4 444 880 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 5 479 130 | 1 594 524 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 479 130 | 1 594 524 |
| Sum omløpsmidler | | 12 824 337 | 6 039 403 |
| SUM EIENDELER | | 54 535 804 | 48 227 291 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 1000 aksjer å kr. 100 | 7 | 50 000 | 50 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 8 058 931 | 1 090 741 |
| Sum innskutt egenkapital | | 8 108 931 | 1 140 741 |
| Annen egenkapital | 7 | | |



| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | 8 108 931 | 1 140 741 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | | |
| Sum avsetninger for | 4 | 3 701 377 | 3 720 220 |
| forpliktelseser | | 3 701 377 | 3 720 220 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 41 736 511 | 41 736 511 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 41 736 511 | 41 736 511 |
| Sum langsiktig gjeld | | 45 437 888 | 45 456 731 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 680 675 | 455 598 |
| Betalbar skatt | 4 | 94 748 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 102 339 | 103 287 |
| Utbytte | 7 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 111 222 | 1 070 934 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 988 984 | 1 629 819 |
| Sum gjeld | | 46 426 872 | 47 086 550 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 54 535 804 | 48 227 291 |



Organisasjonsnr: 926 409 271
TOLLBODALLMENNINGEN 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|
|------------|--------------|

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



KPMG AS
Kanalveien 11
P.O. Box 4 Kristianborg
N-5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Tollbodallmenningen 2 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tollbodallmenningen 2 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 gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende 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

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.

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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Ålesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |

Pemneo document key: O2F0T-CHJ37-ODY4E-TG3UB-VOOLB-JJDA5



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 tvil av betydning om selskapets 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen

KPMG AS

Helge Sæle Svellingen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: O2F0T-CHJ37-ODY4E-TG3UB-VOOLB-JJDA5



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."

Helge Sæle Svellingen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5998-4-1963803

IP: 80.203.xxx.xxx

2024-03-21 18:34:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 02F07-CHJ37-ODY4E-TG3UB-V00LB-JJDA5

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>



Årsregnskap 2023

Tollbodallmenningen 2 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 926 409 271






| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Tollbodallmenningen 2 AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Leieinntekter | | 2 769 516 | 866 668 |
| Salgsinntekt | | 3 600 | 0 |
| Innkrevde felleskostnader | | 777 230 | 199 118 |
| Sum driftsinntekter | | 3 550 346 | 1 065 786 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 523 447 | 424 973 |
| Annen driftskostnad | | 1 076 445 | 1 151 140 |
| Sum driftskostnader | | 1 599 893 | 1 576 113 |
| Driftsresultat | | 1 950 453 | -510 327 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 159 316 | 3 669 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 2 059 204 | 1 445 005 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 1 |
| Annen finanskostnad | | 6 470 | 4 768 |
| Resultat av finansposter | | -1 906 358 | -1 446 105 |
| Resultat før skattekostnad | | 44 095 | -1 956 432 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 75 905 | -364 211 |
| Resultat | | -31 810 | -1 592 221 |
| Årets resultat | | -31 810 | -1 592 221 |
| Overføringer | | | |
| Mottatt konsernbidrag | | 7 000 000 | 3 069 318 |
| Avsatt konsernbidrag | | 0 | 972 309 |
| Overført til annen innskutt egenkapital | | 6 968 190 | 504 788 |
| Sum overføringer | | -31 810 | -1 592 221 |



| Balanse | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Tollbodallmenningen 2 AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 41 711 467 | 42 187 888 |
| Sum varige driftsmidler | | 41 711 467 | 42 187 888 |
| Sum anleggsmidler | | 41 711 467 | 42 187 888 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 106 635 | 82 233 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 7 238 571 | 4 362 647 |
| Sum fordringer | | 7 345 206 | 4 444 880 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 5 479 130 | 1 594 524 |
| Sum omløpsmidler | | 12 824 337 | 6 039 403 |
| Sum eiendeler | | 54 535 804 | 48 227 291 |
| Tollbodallmenningen 2 AS | | Side 3 | |



| Balanse | | | |
|---|--|--------------------------|--------------------------|
| Tollbodallmenningen 2 AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital 1000 aksjer á kr. 100 | 7 | 50 000 | 50 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | <u>8 058 931</u> | <u>1 090 741</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>8 108 931</u> | <u>1 140 741</u> |
| Sum egenkapital | | <u>8 108 931</u> | <u>1 140 741</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 4 | <u>3 701 377</u> | <u>3 720 220</u> |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>3 701 377</u> | <u>3 720 220</u> |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | <u>41 736 511</u> | <u>41 736 511</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>41 736 511</u> | <u>41 736 511</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 680 675 | 455 598 |
| Betalbar skatt | 4 | 94 748 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 102 339 | 103 287 |
| Annen kortsiktig gjeld | | <u>111 222</u> | <u>1 070 934</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>988 984</u> | <u>1 629 819</u> |
| Sum gjeld | | <u>46 426 872</u> | <u>47 086 550</u> |
| Sum gjeld og egenkapital | | <u>54 535 804</u> | <u>48 227 291</u> |
| | | | |
|  Per Gunnar Strømberg Rasmussen styreleder | Bergen, 8. mars 2024 | | |
| |  Rolf Arne Rasmussen styremedlem | | |
| |  Erik Lie | | |
| Tollbodallmenningen 2 AS | | Side 4 | |



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av følgende deler:

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

Inntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige spesifiseres på egen linje i regnskapet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er som hovedregel fordelt lineært over driftsmidlenes antatt økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. 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. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med fusjon er balanseført til estimert verdi basert på neddiskontering av nominelt beløp.

Nærstående parter

Selskapet inngår i konsernet Strømberg Gruppen AS (forretningsadresse Kanalveien 11, 5068 Bergen), og benytter de samme regnskapsprinsipper som konsernet. Forøvrig har selskapet lagt til grunn unntaksreglene for små foretak i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til vanlige forretningsmessige vilkår.

Regnskapsprinsipper er ellers omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Note 3 Varige driftsmidler

| | Bygninger og teknisk inst. | Tomter | Sum |
|-------------------------|----------------------------|-----------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 37 333 200 | 6 000 000 | 43 333 200 |
| Tilgang | 47 027 | - | 47 027 |
| Avgang | - | - | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 37 380 227 | 6 000 000 | 43 380 227 |
| Akk. avskrivninger | 1 668 760 | - | 1 668 760 |
| Bokført verdi 31.12. | 35 711 467 | 6 000 000 | 41 711 467 |
| Årets avskrivninger | 523 447 | - | 523 447 |
| Økonomisk levetid (år) | 5-100 år | - | |
| Avskrivningsplan | Lineære | - | |



Note 4 Skattekostnad

Skatter kostnadsføres når de påløper. Det vil si at skattekostnader er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Nedenfor er gitt en spesifisering over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets resultat.

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | 44 095 | -1 956 432 |
| Endring utsatt skatt | 18 843 | -501 494 |
| Betalbar skatt | -94 748 | 0 |
| Skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | 0 |
| Skatt på mottatt konsernbidrag | | 865 705 |
| Resultat etter skatt | -31 810 | -1 592 221 |
| | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 44 095 | -1 956 432 |
| Endring midlertidige forskjeller | 386 578 | -1 978 591 |
| Permanenter forskjeller | 0 | |
| Mottatt konsernbidrag | 7 000 000 | 3 935 023 |
| Ytet konsernbidrag | 0 | 0 |
| Skattegrunnlag | 7 430 673 | 0 |
| | | |
| Betalbar skatt 22,00 % | 94 748 | 0 |
| | | |
| Skattekostnaden i regnskapet består av: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 94 748 | 0 |
| Skatteeffekt netto konsernbidrag | 0 | -865 705 |
| Endring utsatt skatt | -18 843 | 501 494 |
| Skatt på resultat januar 2021 | 0 | |
| Årets skattekostnad | 75 905 | -364 211 |
| | | |
| Utsatt skatt beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier: | | |
| Midlertidige forskjeller | 31.12.2023 | 01.01.2023 |
| Anleggsmidler | 37 080 397 | 37 455 553 |
| Herav merverdi eiendom ifbm oppkjøp | -30 915 486 | -31 467 187 |
| Utestående fordringer | - | - |
| Gevinst og tapskonto | 45 685 | 57 107 |
| Underskudd til fremføring | 0 | 0 |
| Grunnlag utsatt skatteforpliktelse (skattefordel) | 6 210 596 | 6 045 473 |
| | | |
| Utsatt skatt / skattefordel, ordinær | 1 366 331 | 1 330 004 |
| Utsatt skatt, neddiskontert sats | 2 335 046 | 2 390 216 |
| Utsatt skatt / skattefordel | 3 701 377 | 3 720 220 |
| | | |
| Betalbar skatt i balansen fremkommer slik: | 2023 | 2022 |
| Betalbar skatt på årets resultat | 94 748 | -865 705 |
| Betalbar skatt på avgitt / mottatt konsernbidrag | 0 | 865 705 |
| Sum betalbar skatt | 94 748 | 0 |



Note 5 Mellomværende med konsern- og tilknyttede selskap

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Andre kortsiktige fordringer inkl. fordring på konsernselskap med: | 7 000 000 | 3 935 023 |
| Leverandørgjeld inkl. gjeld til konsernselskap med: | 560 141 | 405 302 |
| Annen kortsiktig gjeld inkl. gjeld til konsernselskap med: | 111 222 | 972 309 |
| Øvrig langsiktig gjeld til konsernselskap | 41 736 511 | 41 736 511 |

Note 6 Fordringer, Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Bokført pantsikret gjeld</u> | <u>34 047 636</u> | <u>34 047 636</u> |

Langsiktig gjeld som forfaller senere enn 5 år: 33 047 636

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|---------------|----------------------------|------------------|
| Egenkapital pr 01.01. | 50 000 | 1 090 741 | 1 140 741 |
| Årets resultat | | -31 810 | -31 810 |
| Mottatt konsernbidrag | | 7 000 000 | 7 000 000 |
| Pr. 31.12.2023 | 50 000 | 8 058 931 | 8 108 931 |