



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 148 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSHAGEN AS
Forretningsadresse: Dyrmyrgata 27
3611 KONGSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 Mikkelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|---------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | | 5 547 073 |
| Sum inntekter | | | 5 547 073 |
| Kostnader | | | |
| Kostnad solgte tomter | | | 4 140 540 |
| Annen driftskostnad | 2, 3, 4 | 179 118 | 178 972 |
| Sum kostnader | | 179 118 | 4 319 512 |
| Driftsresultat | | -179 118 | 1 227 561 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 5 | 27 | 41 710 |
| Sum finansinntekter | | 27 | 41 710 |
| Annen rentekostnad | 5 | 37 769 | 30 851 |
| Sum finanskostnader | | 37 769 | 30 851 |
| Netto finans | 5 | -37 742 | 10 859 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -216 860 | 1 238 420 |
| Skattekostnad | 6 | -47 676 | 272 452 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -169 184 | 965 968 |
| Årsresultat | | -169 184 | 965 968 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 7 | | 733 893 |
| Udekket tap | 7 | -169 184 | 232 075 |
| Annen egenkapital | | | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -169 184 | 965 968 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Eiendom under utvikling | 8 | 2 970 134 | 2 636 049 |
| Sum varer | | 2 970 134 | 2 636 049 |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 9, 10 | 216 861 | 100 940 |
| Sum fordringer | 11 | 216 861 | 100 940 |
| Sum omløpsmidler | | 3 186 995 | 2 736 989 |
| SUM EIENDELER | | 3 186 995 | 2 736 989 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 400 aksjer à kr 1 000,00) | 7, 12 | 1 400 000 | 1 400 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 401 092 | 231 907 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 801 092 | 1 631 907 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | 0 |
| Udekket tap | 7 | 169 184 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -169 184 | 0 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 631 908 | 1 631 907 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4, 9 | | 98 738 |
| Betalbar skatt | | | 65 457 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 1 555 087 | 940 888 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 555 087 | 1 105 083 |
| Sum gjeld | | 1 555 087 | 1 105 083 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 186 995 | 2 736 989 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 416458

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 148 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSHAGEN AS
Forretningsadresse: Dyrmyrgata 27
3611 KONGSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 Mikkelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 01.06.2023

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: 999 148 034
SENTRUMSHAGEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | | 5 547 073 |
| Sum inntekter | | | 5 547 073 |
| Kostnader | | | |
| Kostnad solgte tomter | | | 4 140 540 |
| Annen driftskostnad | 2, 3, 4 | 179 118 | 178 972 |
| Sum kostnader | | 179 118 | 4 319 512 |
| Driftsresultat | | -179 118 | 1 227 561 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 5 | 27 | 41 710 |
| Sum finansinntekter | | 27 | 41 710 |
| Annen rentekostnad | 5 | 37 769 | 30 851 |
| Sum finanskostnader | | 37 769 | 30 851 |
| Netto finans | 5 | -37 742 | 10 859 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 6 | -216 860 | 1 238 420 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -169 184 | 965 968 |
| Årsresultat | | -169 184 | 965 968 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 7 | | 733 893 |
| Udekket tap | 7 | -169 184 | 232 075 |
| Annen egenkapital | | | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -169 184 | 965 968 |



Organisasjonsnr: 999 148 034
SENTRUMSHAGEN AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Eiendom under utvikling | 8 | 2 970 134 | 2 636 049 |
| Sum varer | | 2 970 134 | 2 636 049 |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 9, 10 | 216 861 | 100 940 |
| Sum fordringer | 11 | 216 861 | 100 940 |
| Sum omløpsmidler | | 3 186 995 | 2 736 989 |
| SUM EIENDELER | | 3 186 995 | 2 736 989 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 400 aksjer à kr 1 000,00) | 7, 12 | 1 400 000 | 1 400 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 401 092 | 231 907 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 801 092 | 1 631 907 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | 0 |
| Udekket tap | 7 | 169 184 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -169 184 | 0 |
| Sum egenkapital | 7 | 1 631 908 | 1 631 907 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 4, 9 | | 98 738 |
| Betalbar skatt | | | 65 457 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 1 555 087 | 940 888 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 555 087 | 1 105 083 |
| Sum gjeld | | 1 555 087 | 1 105 083 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 186 995 | 2 736 989 |



Organisasjonsnr: 999 148 034
SENTRUMSHAGEN 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. 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. Eiendom under utvikling Eiendom under utvikling vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dyrmyrgata 35
3611 Kongsberg

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sentrumshagen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sentrumshagen AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets 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 betydelig tvil 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Kongsberg, 15. mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Terje Langedok
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: FOFEW-T1X4T-3AQS1-11OW6-E4TEF-C2SMID



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."

Terje Langedok

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1288975

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-05-15 13:44:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: F0FEW-T1X4T-3AQ51-ITOW6-E4TEF-C25MD

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>



Noter 2022 Sentrumshagen AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

Eiendom under utvikling

Eiendom under utvikling vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Driftsinntekter

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|----------|------------------|
| Salgsinntekter | 0 | 5 547 073 |
| Andre driftsinntekter | 0 | 0 |
| Sum driftsinntekter | 0 | 5 547 073 |

Fordeling på virksomhetsområder

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|----------|------------------|
| Leieinntekter fra eiendom | 0 | 5 547 073 |
| Salg av tomter | 0 | 0 |
| Honorarinntekter | 0 | 0 |
| Sum driftsinntekter | 0 | 5 547 073 |

Geografisk fordeling

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|----------|------------------|
| Norge | 0 | 5 547 073 |
| Norden | 0 | 0 |
| Andre land | 0 | 0 |
| Sum driftsinntekter | 0 | 5 547 073 |



Note 2 - Revisjon

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 22 938 | 23 563 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 22 938 | 23 563 |

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Transaksjoner med nærstående

| Transaksjoner med nærstående parter | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| a) Salg av varer og tjenester | | |
| Salg av tjenester: | | |
| - Datterselskap/konsernselskap | 0 | 0 |
| - Datterselskap/konsernselskap | 0 | 0 |
| Sum salg av varer og tjenester | 0 | 0 |

| Transaksjoner med nærstående parter | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| b) Kjøp av varer og tjenester | | |
| Kjøp av tjenester: | | |
| - PK Eiendom AS | 104 234 | 116 040 |
| - PK Regnskap AS | 9 400 | 7 700 |
| - PK Gruppen AS | 7 500 | |
| Sum kjøp av varer og tjenester | 121 134 | 123 740 |

Alle tall er eks. MVA.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer er omtalt i note 11.
Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 9

Note 5 - Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

| Finansinntekter | 2022 | 2021 |
|--|-----------|---------------|
| Inntekt på investering i datter/tilknyttet selskap | 0 | 0 |
| Renteinntekt fra andre konsernselskaper | 0 | 0 |
| Annen renteinntekt | 27 | 41 710 |
| Annen finansinntekt | 0 | 0 |
| Gevinst ved salg av aksjer | 0 | 0 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter til virkelig verdi | 0 | 0 |
| Sum finansinntekter | 27 | 41 710 |

| Finanskostnader | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Nedskrivning av finansielle eiendeler | 0 | 0 |
| Rentekostnad til andre konsernselskaper | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | 37 769 | 30 851 |
| Annen finanskostnad | 0 | 0 |
| Sum finanskostnader | 37 769 | 30 851 |



Note 6 - Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Midlertidige forskjeller

| | 2022 | 2021 |
|---|----------|----------|
| Driftsmidler | 0 | 0 |
| Fordringer | 0 | 0 |
| Varebeholdning | 0 | 0 |
| Pensjonsforpliktelse | 0 | 0 |
| Avsetning for forpliktelser | 0 | 0 |
| Resultatforskjeller på andeler i deltakerlignende selskap | 0 | 0 |
| Gevinst- og tapskonto | 0 | 0 |
| Netto midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Underskudd til fremføring | 0 | 0 |
| Konsernbidrag | 0 | 0 |
| Grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Utsatt skatt/utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skatt på konsernbidrag | 0 | 0 |
| Herav ikke balanseført utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen | 0 | 0 |

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------|------------------|
| Resultat før skattekostnad | -216 860 | 1 238 420 |
| Permanente forskjeller | 153 | 0 |
| Grunnlag for skattekostnad på årets resultat | -216 707 | 1 238 420 |
| Anvendt fremførbart underskudd | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 0 |
| Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet | -216 707 | 1 238 420 |
| +/- Utnyttelse av underskudd til fremføring | 0 | 0 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | 216 707 | -940 888 |
| Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen) | 0 | 297 532 |

Fordeling av skattekostnaden

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Betalbar skatt (22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet) | 0 | 272 452 |
| For mye, for lite avsatt i fjor | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt | 0 | 272 452 |
| Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats | 0 | 0 |
| Skattevirkning av konsernbidrag | -47 676 | 272 452 |
| Skattekostnad | -47 676 | 272 452 |

Betalbar skatt i balansen

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------|---------------|
| Betalbar skatt i skattekostnaden | -47 676 | 272 452 |
| Skattevirkning av konsernbidrag | 47 676 | -206 995 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 65 457 |



Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 1 400 000 | 231 907 | | 1 631 907 |
| Årets resultat | | | (169 185) | (169 184) |
| Konsernbidrag | | 169 185 | | 169 185 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 1 400 000 | 401 092 | (169 185) | 1 631 907 |

Note 8 - Varige driftsmidler, eiendom under utvikling og immatrielle eiendeler

| | Eiendom under utvikling | Sum |
|------------------------------------|-------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 2 636 049 | 2 636 049 |
| Tilgang i året | 334 085 | 334 085 |
| Avgang i året | | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 2 970 134 | 2 970 134 |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 2 970 134 | 2 970 134 |

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| | Langsiktige fordringer | | Andre langsiktige fordringer | |
|------------------------------|------------------------|----------|------------------------------|----------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Foretak i samme konsern m.v. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Kundefordringer | | Andre kortsiktige fordringer | |
|------------------------------|-----------------|----------|------------------------------|----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Foretak i samme konsern m.v. | 0 | 0 | 216 861 | 100 940 |
| Sum | 0 | 0 | 216 861 | 100 940 |

| | Øvrig langsiktig gjeld | |
|------------------------------|------------------------|----------|
| | 2022 | 2021 |
| Foretak i samme konsern m.v. | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

| | Leverandørgjeld | | Annen kortsiktig gjeld | |
|------------------------------|-----------------|---------------|------------------------|----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Foretak i samme konsern m.v. | 0 | 91 050 | 1 555 087 | 940 888 |
| Sum | 0 | 91 050 | 1 555 087 | 940 888 |

Andre kortsiktige fordringer kr 216 861,- gjelder konsernbidrag.
Annen kortsiktig gjeld kr -1 555 087,- gjelder fordring i form av bankinnskudd i konsernkontoordning.

Note 10 - Bankinnskudd - Konsernkontoordning

PK Gruppen har etablert et konsernkontosystem hvor PK Gruppen AS i henhold til avtalen er innehaver mens øvrige konsernselskaper er underkontoinehaver eller deltaker. Banken kan avregne ethvert trekk og innstående mot hverandre slik at netto posisjoner representerer mellomværende mellom Sparebank1 og PK Gruppen AS.

Sentrumshagen AS sin saldo er kr -1 555 087 på deltakerkonto i konsernkontosystemet. Dette representerer et mellomværende med PK Gruppen AS.



Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|---------------------|
| Ordinære aksjer | 1 400 | 1 000,00 | 1 400 000,00 |
| Sum | 1 400 | | 1 400 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| KRISCO UTVIKLING AS | 1 400 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 1 400 | 100,00% | |