



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 660 126  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JON LILLETUNS VEI 5 AS  
Forretningsadresse: Jon Lilletuns vei 5  
4879 GRIMSTAD

### 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: Kristoffer Andersson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

### 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, 02.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		3 320 785	3 210 416
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 320 785</b>	<b>3 210 416</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning	2	1 087 761	1 087 761
Annen driftskostnad		953 746	994 275
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 041 507</b>	<b>2 082 036</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 279 278</b>	<b>1 128 380</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		62 399	24 459
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>62 399</b>	<b>24 459</b>
Annen finanskostnad		1 481 458	939 454
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 481 458</b>	<b>939 454</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 419 059</b>	<b>-914 995</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-139 781</b>	<b>213 385</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-30 752	46 945
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-109 029</b>	<b>166 440</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-109 029</b>	<b>166 440</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	-109 029	166 440
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-109 029</b>	<b>166 440</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	33 233 371	34 044 205
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	115 386	392 314
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>33 348 757</b>	<b>34 436 519</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>33 348 757</b>	<b>34 436 519</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			584 630
Andre fordringer		77 114	
<b>Sum fordringer</b>		<b>77 114</b>	<b>584 630</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 203 896</b>	<b>1 531 286</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 281 010</b>	<b>2 115 916</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>34 629 767</b>	<b>36 552 435</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	476 251	585 280



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>476 251</b>	<b>585 280</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>506 251</b>	<b>615 280</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	1 269 128	1 299 880
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 269 128</b>	<b>1 299 880</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	25 600 000	26 600 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 370 000	7 370 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>31 970 000</b>	<b>33 970 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>33 239 128</b>	<b>35 269 880</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		102 730	113 846
Skyldige offentlige avgifter			66 520
Annen kortsiktig gjeld		781 659	486 910
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>884 389</b>	<b>667 276</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>34 123 517</b>	<b>35 937 156</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 629 768</b>	<b>36 552 436</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 568355

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 660 126  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JON LILLETUNS VEI 5 AS  
Forretningsadresse: Jon Lilletuns vei 5  
4879 GRIMSTAD

#### 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: Kristoffer Andersson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

#### 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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 920 660 126  
JON LILLETUNS VEI 5 AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		3 320 785	3 210 416
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 320 785</b>	<b>3 210 416</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning	2	1 087 761	1 087 761
Annen driftskostnad		953 746	994 275
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 041 507</b>	<b>2 082 036</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 279 278</b>	<b>1 128 380</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		62 399	24 459
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>62 399</b>	<b>24 459</b>
Annen finanskostnad		1 481 458	939 454
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 481 458</b>	<b>939 454</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 419 059</b>	<b>-914 995</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-139 781	213 385
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-30 752</b>	<b>46 945</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-109 029</b>	<b>166 440</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	-109 029	166 440
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-109 029</b>	<b>166 440</b>



Organisasjonsnr: 920 660 126  
JON LILLETUNS VEI 5 AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom 2			
		33 233 371	34 044 205
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 2			
		115 386	392 314
<b>Sum varige driftsmidler</b>			
		<b>33 348 757</b>	<b>34 436 519</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>			
		<b>33 348 757</b>	<b>34 436 519</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
			584 630
Andre fordringer			
		77 114	
<b>Sum fordringer</b>			
		<b>77 114</b>	<b>584 630</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 203 896	1 531 286
<b>Sum omløpsmidler</b>			
		<b>1 281 010</b>	<b>2 115 916</b>
<b>SUM EIENDELER</b>			
		<b>34 629 767</b>	<b>36 552 435</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital 5, 6			
		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>			
		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital 5			
		476 251	585 280
<b>Sum opptjent egenkapital</b>			
		<b>476 251</b>	<b>585 280</b>
<b>Sum egenkapital</b>			
		<b>506 251</b>	<b>615 280</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt 4			
		1 269 128	1 299 880
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>			
		<b>1 269 128</b>	<b>1 299 880</b>



<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	25 600 000	26 600 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 370 000	7 370 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>31 970 000</b>	<b>33 970 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>33 239 128</b>	<b>35 269 880</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		102 730	113 846
Skyldige offentlige avgifter			66 520
Annen kortsiktig gjeld		781 659	486 910
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>884 389</b>	<b>667 276</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>34 123 517</b>	<b>35 937 156</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>34 629 768</b>	<b>36 552 436</b>



Organisasjonsnr: 920 660 126  
JON LILLETUNS VEI 5 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
6

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
J. B. Ugland Eiendomsforvaltning AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

Note  
3

#### Lønn og ytelser

Note

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Selskapet har ikke ansatte.

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere





## Jon Lilletuns Vei 5 AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved utleie skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen, og leieinntekter når de er opptjent. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

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

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Jon Lilletuns Vei 5 AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomt	Kontorbygg	Kontorbygg	Inventar, verktøy mm.	Sum
			Teknisk anlegg		
Anskaffelseskost 01.01.	5 370 645	22 599 962	8 961 908	1 409 593	38 342 108
Anskaffelseskost 31.12.	5 370 645	22 599 962	8 961 908	1 409 593	38 342 108
Akk.avskrivning 31.12.	0	-2 056 723	-1 642 422	-1 294 206	-4 993 351
Balanseført pr. 31.12.	5 370 645	20 543 239	7 319 486	115 387	33 348 757
Årets avskrivninger	0	452 328	358 505	276 927	1 087 760
Økonomisk levetid		50	25	5	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	

#### Note 3 - Lønnskostnader og antall ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ikke ansatte.

#### Note 4 - Skatt

##### Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2023	2022
Endring utsatt skatt	-30 752	46 945
Årets totale skattekostnad	-30 752	46 945

##### Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-139 781	213 385
Endring i midlertidige forskjeller	-37 616	-150 913
Alminnelig inntekt	-177 397	62 472
Anvendt fremførbart underskudd	0	-62 472
Årets skattegrunnlag	-177 397	0

##### Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	7 482 651	7 445 035
Sum	7 482 651	7 445 035
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 713 887	-1 536 490
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	5 768 764	5 908 545
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	1 269 128	1 299 880



## Jon Lilletuns Vei 5 AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	585 280	615 280
Årsresultat	0	-109 029	-109 029
Egenkapital 31.12.	30 000	476 251	506 251

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
J. B. Ugland Eiendomsforvaltning AS	30	100 %	100 %

#### Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Gjeld sikret med pant</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	25 600 000	26 600 000
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2023	2022
Bygg & Tomt	33 233 371	34 044 205

#### Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til J.B. Ugland Eiendomsforvaltning AS	6 370 000	7 370 000

Langsiktig aksjonærlån pr. 31.12 er et ansvarlig og ikke rentebærende lån.



BDO AS  
Fjellgata 6  
4612 Kristiansand

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Jon Lilletuns Vei 5 AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Jon Lilletuns Vei 5 AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

### Styret og daglig leders 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 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>

BDO AS

Jostein Håland  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: W33ME-LLYYO-VGDSN-XBCON-PLC3A-MDUDJ



# 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."

## Håland, Jostein

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-2722160

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-24 10:21:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: W33ME-LLYYO-VGBSN-XBCQN-PLC3A-MDUDI

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>



**Jon Lilletuns Vei 5 AS**

---

## **Årsrapport for 2023**

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



## Jon Lilletuns Vei 5 AS

---

### Resultatregnskap 01.01-31.12

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Leieinntekter		3 320 785	3 210 416
Sum driftsinntekter		<u>3 320 785</u>	<u>3 210 416</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Avskrivning	2	1 087 761	1 087 761
Annen driftskostnad		953 746	994 275
Sum driftskostnader	3	<u>2 041 507</u>	<u>2 082 036</u>
Driftsresultat		<u>1 279 278</u>	<u>1 128 380</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		62 399	24 459
Annen finanskostnad		1 481 458	939 454
Netto finansposter		<u>-1 419 059</u>	<u>-914 995</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-139 781</u>	<u>213 385</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-30 752</u>	<u>46 945</u>
Årsresultat		<u>-109 029</u>	<u>166 440</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	-109 029	166 440



## Jon Lilletuns Vei 5 AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	33 233 371	34 044 205
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	115 386	392 314
Sum varige driftsmidler		<u>33 348 757</u>	<u>34 436 519</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 348 757</u>	<u>34 436 519</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	584 630
Andre fordringer		77 114	0
Sum fordringer		<u>77 114</u>	<u>584 630</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 203 896</u>	<u>1 531 286</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 281 010</u>	<u>2 115 916</u>
Sum eiendeler		<u>34 629 767</u>	<u>36 552 436</u>




## Jon Lilletuns Vei 5 AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	476 251	585 280
Sum opptjent egenkapital		<u>476 251</u>	<u>585 280</u>
Sum egenkapital		<u>506 251</u>	<u>615 280</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	1 269 128	1 299 880
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	25 600 000	26 600 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	6 370 000	7 370 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>31 970 000</u>	<u>33 970 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		102 730	113 846
Skyldige offentlige avgifter		0	66 520
Annen kortsiktig gjeld		781 659	486 910
Sum kortsiktig gjeld		<u>884 389</u>	<u>667 276</u>
Sum gjeld		<u>34 123 517</u>	<u>35 937 156</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>34 629 768</u>	<u>36 552 436</u>

31. desember 2023  
Grimstad, 19. mars 2024

  
Christel Stendal  
Daglig leder

  
Asbjørn Udjus  
Styreleder



## Jon Lilletuns Vei 5 AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved utleie skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen, og leieinntekter når de er opptjent. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

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

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Jon Lilletuns Vei 5 AS

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomt	Kontorbygg	Kontorbygg Teknisk anlegg	Inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 370 645	22 599 962	8 961 908	1 409 593	38 342 108
Anskaffelseskost 31.12.	5 370 645	22 599 962	8 961 908	1 409 593	38 342 108
Akk.avskrivning 31.12.	0	-2 056 723	-1 642 422	-1 294 206	-4 993 351
Balansført pr. 31.12.	5 370 645	20 543 239	7 319 486	115 387	33 348 757
Årets avskrivninger	0	452 328	358 505	276 927	1 087 761
Økonomisk levetid		50	25	5	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	

#### Note 3 - Lønnskostnader og antall ansatte

Selskapet har ikke ansatte.

#### Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Endring utsatt skatt	-30 752	46 945
Årets totale skattekostnad	<u>-30 752</u>	<u>46 945</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-139 781	213 385
Endring i midlertidige forskjeller	-37 616	-150 913
Alminnelig inntekt	-177 397	62 472
Anvendt fremførbart underskudd	0	-62 472
Årets skattegrunnlag	<u>-177 397</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Driftsmidler inkl goodwill	7 482 651	7 445 035
Sum	<u>7 482 651</u>	<u>7 445 035</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 713 887</u>	<u>-1 536 490</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>5 768 764</u>	<u>5 908 545</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	1 269 128	1 299 880



## Jon Lilletuns Vei 5 AS

---

### Noter til regnskapet for 2023

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	585 280	615 280
Årsresultat	0	-109 029	-109 029
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>30 000</b>	<b>476 251</b>	<b>506 251</b>

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
J. B. Ugland Eiendomsforvaltning AS	30	100 %	100 %

#### Note 7 - Fordringer og gjeld

	2023	2022
<i>Gjeld sikret med pant</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	25 600 000	26 600 000
<i>Pantsatte eiendeler</i>		
Bygg & Tomt	33 233 371	34 044 205

#### Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	2023	2022
<i>Gjeld</i>		
Gjeld til J.B. Ugland Eiendomsforvaltning AS	6 370 000	7 370 000

Langsiktig aksjonærlån pr. 31.12 er et ansvarlig og ikke rentebærende lån.