



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 577 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISHAVSBYEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Håndverkervegen 2B
9018 TROMSØ

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: Kim Mortensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2024

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, 25.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		595 094	114 601
Annen driftsinntekt		2 147 015	1 517 421
Sum inntekter		2 742 109	1 632 022
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 161 431	407 659
Annen driftskostnad		746 229	355 200
Sum kostnader		1 907 660	762 859
Driftsresultat		834 450	869 163
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		573	0
Annen finansinntekt		4 137	4 557
Sum finansinntekter		4 710	4 557
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	261 614	224 868
Annen rentekostnad		1 358 587	939 821
Sum finanskostnader		1 620 201	1 164 689
Netto finans		-1 615 491	-1 160 132
Resultat før skattekostnad		-781 041	-290 969
Årsresultat		-781 041	-290 969
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2, 3	532 997	0
Udekket tap	3	-248 044	0
Annen egenkapital		0	-290 969
Sum overføringer og disponeringer		-781 041	-290 969



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	23 316 638	12 459 406
Maskiner og anlegg	1	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	17 812	30 000
Sum varige driftsmidler		23 334 450	12 489 406
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	11 286 980
Andre langsiktige fordringer	4	330 000	330 000
Sum finansielle anleggsmidler		330 000	11 616 980
Sum anleggsmidler		23 664 450	24 106 386
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	228 965	149 558
Andre kortsiktige fordringer		17 468	22 728
Konsernfordringer	2	532 997	6 058 254
Sum fordringer		779 430	6 230 539
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 190 109	297 682
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 190 109	297 682
Sum omløpsmidler		1 969 538	6 528 221



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		25 633 988	30 634 607
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	0	822 263
Udekket tap	3	4 367 405	0
Sum opptjent egenkapital		-4 367 405	822 263
Sum egenkapital		-4 337 405	852 263
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	20 509 818	21 628 261
Sum annen langsiktig gjeld		20 509 818	21 628 261
Sum langsiktig gjeld		20 509 818	21 628 261
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 668	2 241
Skyldige offentlige avgifter		113 291	83 834
Kortsiktig konserngjeld	2	8 982 075	7 720 461
Annen kortsiktig gjeld		364 542	347 547
Sum kortsiktig gjeld		9 461 575	8 154 082
Sum gjeld		29 971 393	29 782 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 633 988	30 634 607



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 466913

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 577 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISHAVSBYEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Håndverkervegen 2B
9018 TROMSØ

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: Kim Mortensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2024

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 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, 15.06.2024



Organisasjonsnr: 911 577 321
ISHAVSBYEN EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		595 094	114 601
Annen driftsinntekt		2 147 015	1 517 421
Sum inntekter		2 742 109	1 632 022
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 161 431	407 659
Annen driftskostnad		746 229	355 200
Sum kostnader		1 907 660	762 859
Driftsresultat		834 450	869 163
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		573	0
Annen finansinntekt		4 137	4 557
Sum finansinntekter		4 710	4 557
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	261 614	224 868
Annen rentekostnad		1 358 587	939 821
Sum finanskostnader		1 620 201	1 164 689
Netto finans		-1 615 491	-1 160 132
Resultat før skattekostnad		-781 041	-290 969
Årsresultat		-781 041	-290 969
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	2, 3	532 997	0
Udekket tap	3	-248 044	0
Annen egenkapital		0	-290 969
Sum overføringer og disponeringer		-781 041	-290 969



Organisasjonsnr: 911 577 321
ISHAVSBYEN EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	1	23 316 638	12 459 406
Maskiner og anlegg			
	1	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	1	17 812	30 000
Sum varige driftsmidler		23 334 450	12 489 406
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
		0	11 286 980
Andre langsiktige fordringer			
	4	330 000	330 000
Sum finansielle anleggsmidler		330 000	11 616 980
Sum anleggsmidler		23 664 450	24 106 386
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	2	228 965	149 558
Andre kortsiktige fordringer			
		17 468	22 728
Konsernfordringer			
	2	532 997	6 058 254
Sum fordringer		779 430	6 230 539
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 190 109	297 682
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 190 109	297 682
Sum omløpsmidler		1 969 538	6 528 221
SUM EIENDELER		25 633 988	30 634 607
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	0	822 263
Udekket tap	3	4 367 405	0
Sum opptjent egenkapital		-4 367 405	822 263
Sum egenkapital		-4 337 405	852 263
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	20 509 818	21 628 261
Sum annen langsiktig gjeld		20 509 818	21 628 261
Sum langsiktig gjeld		20 509 818	21 628 261
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 668	2 241
Skyldige offentlige avgifter		113 291	83 834
Kortsiktig konserngjeld	2	8 982 075	7 720 461
Annen kortsiktig gjeld		364 542	347 547
Sum kortsiktig gjeld		9 461 575	8 154 082
Sum gjeld		29 971 393	29 782 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 633 988	30 634 607



Organisasjonsnr: 911 577 321
ISHAVSBYEN EIENDOM 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Fusjon 2023 Selskapet har i 2023 innfusjonert datterselskapet Kistebotn AS (tidl.orgnr.920420079). Fusjonen er gjennomført med skatteemessig og regnskapsmessig kontinuitet. Det innebærer at selskapet har overtatt Kistebotn AS sine skatteemessige og regnskapsmessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	30839870.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	469105.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	31308975.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7974525.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	23334450.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1161431.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>



Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
19311701.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
20509818.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
23334450.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Årsregnskap for
ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911577321
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		595 094	114 601
Annen driftsinntekt		2 147 015	1 517 421
Sum driftsinntekter		2 742 109	1 632 022
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-1 161 431	-407 659
Annen driftskostnad		-746 229	-355 200
Sum driftskostnader		-1 907 660	-762 859
Driftsresultat		834 450	869 163
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		573	0
Annen finansinntekt		4 137	4 557
Sum finansinntekter		4 710	4 557
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	-261 614	-224 868
Annen rentekostnad		-1 358 587	-939 821
Sum finanskostnader		-1 620 201	-1 164 689
Netto finans		-1 615 491	-1 160 132
Resultat før skattekostnad		-781 041	-290 969
Årsresultat		-781 041	-290 969
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag	2, 3	-532 997	0
Annen egenkapital		0	-290 969
Udekket tap	3	-248 044	0
Sum overføringer		-781 041	-290 969



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	23 316 638	12 459 406
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	17 812	30 000
Sum varige driftsmidler		23 334 450	12 489 406
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	11 286 980
Andre langsiktige fordringer	4	330 000	330 000
Sum finansielle anleggsmidler		330 000	11 616 980
Sum anleggsmidler		23 664 450	24 106 386
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	228 965	149 558
Kortsiktige konsernfordringer	2	532 997	6 058 254
Andre kortsiktige fordringer		17 468	22 728
Sum fordringer		779 430	6 230 539
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 190 109	297 682
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 190 109	297 682
Sum omløpsmidler		1 969 538	6 528 221
SUM EIENDELER		25 633 988	30 634 607



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	0	822 263
Udekket tap	3	-4 367 405	0
Sum opptjent egenkapital		-4 367 405	822 263
Sum egenkapital		-4 337 405	852 263
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	20 509 818	21 628 261
Sum annen langsiktig gjeld		20 509 818	21 628 261
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 668	2 241
Skyldige offentlige avgifter		113 291	83 834
Kortsiktig konserngjeld	2	8 982 075	7 720 461
Annen kortsiktig gjeld		364 542	347 547
Sum kortsiktig gjeld		9 461 575	8 154 082
Sum gjeld		29 971 393	29 782 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 633 988	30 634 607

Tromsø, 26.04.2024

Kim Steve Mortensen
styrets leder

Audun Christoffersen
varamedlem



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Fusjon 2023

Selskapet har i 2023 innfusjonert datterselskapet Kistebotn AS(tidl.orgnr.920420079). Fusjonen er gjennomført med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet. Det innebærer at selskapet har overtatt Kistebotn AS sine skattemessige og regnskapsmessige posisjoner i tilknytning til de overførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	30 839 870
Tilgang i året	469 105
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	31 308 975
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-7 974 525
Balanseført verdi per 31.12.	23 334 450
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	1 161 431

Note 2 - Mellomregning konsern

Konserngjeld:

Selskapet har gjeld til Ishavsbyen Elektro AS på kr. 8 982 075,- ved årsskiftet. Herav renter på kr. 261 614,-.

Konsernkundefordringer:

Selskapet har kundefordring på Ishavsbyen Elektro AS på kr. 130 600,- ved årets slutt.

Konsernbidrag:

Selskapet har mottatt konsernbidrag på tilsammen kr. 532 997,- fra morselskapet.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	822 263	0	852 263
Årsresultat	0	-532 997	-248 044	-781 041
Mottatt konsernbidrag	0	532 997	0	532 997
Andre endringer	0	-822 263	-4 119 361	-4 941 624
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-4 367 405	-4 337 405

Mer om egenkapital

Andre endringer på kr. 4 941 624,- er i forbindelse med innfusjoneringen av datterselskapet Kistebotn AS.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Styret er oppmerksom på at selskapets egenkapital er negativ. Det gjøres fortløpende tiltak for å bringe aksjekapitalen inntakt og opp på et forsvarlig nivå.

Note 4 - Andre langsiktige fordringer

Selskapet har investert i båtplass i Skattøra Marina AS på kr. 330.000,-



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Ishavsbyen Elektro AS	100	100,00	Ordinære

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	19 311 701
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	20 509 818
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	23 334 450
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-781 041	-290 969
Permanente forskjeller	-424	200
+/- Endring i midlertidige forskjeller	450 729	88 507
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-202 262	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	532 997	0
Skattepliktig inntekt	0	-202 262

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.


Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-1 267 342	-1 691 339	423 997
Gevinst- og tapskonto	133 662	106 930	26 732
Fremførbart underskudd	-202 262	0	-202 262
Netto forskjeller	-1 335 942	-1 584 410	248 468
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 335 942	1 584 410	-248 468
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført.



 BankID Signing
Kim Mortensen
2024-05-02


 BankID Signing
Audun Christoffersen
2024-05-02

Årsregnskap for
ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911577321
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321

 BankID Signing
Kim Mortensen
2024-05-02

 BankID Signing
Audun Christoffersen
2024-05-02

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		595 094	114 601
Annen driftsinntekt		2 147 015	1 517 421
Sum driftsinntekter		2 742 109	1 632 022
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-1 161 431	-407 659
Annen driftskostnad		-746 229	-355 200
Sum driftskostnader		-1 907 660	-762 859
Driftsresultat		834 450	869 163
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		573	0
Annen finansinntekt		4 137	4 557
Sum finansinntekter		4 710	4 557
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	-261 614	-224 868
Annen rentekostnad		-1 358 587	-939 821
Sum finanskostnader		-1 620 201	-1 164 689
Netto finans		-1 615 491	-1 160 132
Resultat før skattekostnad		-781 041	-290 969
Årsresultat		-781 041	-290 969
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag	2, 3	-532 997	0
Annen egenkapital		0	-290 969
Udekket tap	3	-248 044	0
Sum overføringer		-781 041	-290 969



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	23 316 638	12 459 406
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	17 812	30 000
Sum varige driftsmidler		23 334 450	12 489 406
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	11 286 980
Andre langsiktige fordringer	4	330 000	330 000
Sum finansielle anleggsmidler		330 000	11 616 980
Sum anleggsmidler		23 664 450	24 106 386
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	228 965	149 558
Kortsiktige konsernfordringer	2	532 997	6 058 254
Andre kortsiktige fordringer		17 468	22 728
Sum fordringer		779 430	6 230 539
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 190 109	297 682
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 190 109	297 682
Sum omløpsmidler		1 969 538	6 528 221
SUM EIENDELER		25 633 988	30 634 607



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	0	822 263
Udekket tap	3	-4 367 405	0
Sum opptjent egenkapital		-4 367 405	822 263
Sum egenkapital		-4 337 405	852 263
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	20 509 818	21 628 261
Sum annen langsiktig gjeld		20 509 818	21 628 261
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 668	2 241
Skyldige offentlige avgifter		113 291	83 834
Kortsiktig konserngjeld	2	8 982 075	7 720 461
Annen kortsiktig gjeld		364 542	347 547
Sum kortsiktig gjeld		9 461 575	8 154 082
Sum gjeld		29 971 393	29 782 343
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 633 988	30 634 607

Tromsø, 26.04.2024


Kim Steve Mortensen
styrets leder

Audun Christoffersen
varamedlem



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321

 BankID Signering
Kim Mortensen
2024-05-02

 BankID Signering
Audun Christoffersen
2024-05-02

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.


Fusjon 2023

Selskapet har i 2023 innfusjonert datterselskapet Kistebotn AS(tidl.orgnr.920420079). Fusjonen er gjennomført med skattemessig og regnskapsmessig kontinuitet. Det innebær at selskapet har overtatt Kistebotn AS sine skattemessige og regnskapsmessige posisjoner i tilknytning til de øverførte eiendeler, rettigheter og forpliktelser.



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321

 BankID Signing
Kim Mortensen
2024-05-02

 BankID Signing
Audun Christoffersen
2024-05-02

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	30 839 870
Tilgang i året	469 105
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	31 308 975
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-7 974 525
Balansført verdi per 31.12.	23 334 450
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	1 161 431

Note 2 - Mellomregning konsern

Konserngjeld:

Selskapet har gjeld til Ishavsbyen Elektro AS på kr. 8 982 075,- ved årsskiftet. Herav renter på kr. 261 614,-.

Konsernkundefordringer:

Selskapet har kundefordring på Ishavsbyen Elektro AS på kr. 130 600,- ved årets slutt.

Konsernbidrag:

Selskapet har mottatt konsernbidrag på tilsammen kr. 532 997,- fra morselskapet.

Note 3 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	822 263	0	852 263
Årsresultat	0	-532 997	-248 044	-781 041
Mottatt konsernbidrag	0	532 997	0	532 997
Andre endringer	0	-822 263	-4 119 361	-4 941 624
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-4 367 405	-4 337 405

Mer om egenkapital

Andre endringer på kr. 4 941 624,- er i forbindelse med innfusjoneringen av datterselskapet Kistebotn AS.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Styret er oppmerksom på at selskapets egenkapital er negativ. Det gjøres fortløpende tiltak for å bringe aksjekapitalen inntakt og opp på et forsvarlig nivå.


Note 4 - Andre langsiktige fordringer

Selskapet har investert i båtplass i Skattøra Marina AS på kr. 330.000,-



ISHAVSBYEN EIENDOM AS
911 577 321

 BankID Signing
Kim Mortensen
2024-05-02

 BankID Signing
Audun Christoffersen
2024-05-02

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Ishavsbyen Elektro AS	100	100,00	Ordinære

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	19 311 701
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	20 509 818
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	23 334 450
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-781 041	-290 969
Permanente forskjeller	-424	200
+/- Endring i midlertidige forskjeller	450 729	88 507
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-202 262	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	532 997	0
Skattepliktig inntekt	0	-202 262

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-1 267 342	-1 691 339	423 997
Gevinst- og tapskonto	133 662	106 930	26 732
Fremførbart underskudd	-202 262	0	-202 262
Netto forskjeller	-1 335 942	-1 584 410	248 468
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 335 942	1 584 410	-248 468
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført.



REVICOM

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ishavsbyen Eiendom AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ishavsbyen Eiendom 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA

Adresse: Stakkevollvegen 11a,
9010 Tromsø

Telefon
45 90 05 00

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVICOM

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TROMSØ, 2. mai 2024

Revicom AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA

Adresse: Stakkevollvegen 11a,
9010 Tromsø

Telefon
45 90 05 00

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø