



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 828 274 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJELLHEIMGUTU 32 AS
Forretningsadresse: Enden 1
3550 GOL

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: Regnskapsteam Hallingdal AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 258 112	
Sum inntekter		1 258 112	
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	342 924	35 882
Annen driftskostnad		1 358 806	38 411
Sum kostnader		1 701 730	74 293
Driftsresultat		-443 618	-74 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 763	
Sum finansinntekter		1 763	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		15 481	
Annen rentekostnad		459 872	23 973
Annen finanskostnad		819	
Sum finanskostnader		476 172	23 973
Netto finans		-474 409	-23 973
Ordinært resultat før skattekostnad		-918 027	-98 265
Skattekostnad		-209 860	-13 724
Ordinært resultat etter skattekostnad		-708 167	-84 542
Årsresultat		-708 167	-84 541
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-708 167	-84 541
Sum overføringer og disponeringer		-708 167	-84 541



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		14 327	
Sum immaterielle eiendeler		14 327	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	7 998 287	10 472 295
Sum varige driftsmidler		7 998 287	10 472 295
Sum anleggsmidler		8 012 614	10 472 295
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	5 115 472	
Sum varer		5 115 472	
Fordringer			
Kundefordringer		421 503	
Andre fordringer		625 236	
Konsernfordringer		888 788	62 383
Sum fordringer		1 935 527	62 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 613	1 823
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 613	1 823
Sum omløpsmidler		7 053 611	64 206
SUM EIENDELER		15 066 225	10 536 501

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (2 500 000 aksjer à kr 1,00)		2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital		736 344	43 089
Sum innskutt egenkapital		3 236 344	2 543 089
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	792 708	84 541
Sum opptjent egenkapital		-792 708	-84 541
Sum egenkapital		2 443 636	2 458 548
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	10 500 000	8 000 000
Langsiktig konserngjeld	4, 5	588 050	20 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 088 050	8 020 000
Sum langsiktig gjeld		11 088 050	8 020 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 300 151	38 411
Annen kortsiktig gjeld		234 389	19 543
Sum kortsiktig gjeld		1 534 539	57 953
Sum gjeld		12 622 589	8 077 953
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 066 225	10 536 501



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 613819

Enheten

Organisasjonsnummer: 828 274 872
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FJELLHEIMGUTU 32 AS
Forretningsadresse: Enden 1
3550 GOL

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: Regnskapsteam Hallingdal AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 15.07.2023

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: 828 274 872
FJELLHEIMGUTU 32 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 258 112	
Sum inntekter		1 258 112	
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	342 924	35 882
Annen driftskostnad		1 358 806	38 411
Sum kostnader		1 701 730	74 293
Driftsresultat		-443 618	-74 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 763	
Sum finansinntekter		1 763	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		15 481	
Annen rentekostnad		459 872	23 973
Annen finanskostnad		819	
Sum finanskostnader		476 172	23 973
Netto finans		-474 409	-23 973
Ordinært resultat før skattekostnad		-918 027	-98 265
Skattekostnad		-209 860	-13 724
Ordinært resultat etter skattekostnad		-708 167	-84 542
Årsresultat		-708 167	-84 541
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-708 167	-84 541
Sum overføringer og disponeringer		-708 167	-84 541



Organisasjonsnr: 828 274 872
FJELLHEIMGUTU 32 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		14 327	
Sum immaterielle eiendeler		14 327	

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	7 998 287	10 472 295
Sum varige driftsmidler		7 998 287	10 472 295

Sum anleggsmidler		8 012 614	10 472 295
--------------------------	--	------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	2	5 115 472	
Sum varer		5 115 472	

Fordringer

Kundefordringer		421 503	
Andre fordringer		625 236	
Konsernfordringer		888 788	62 383
Sum fordringer		1 935 527	62 383

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 613	1 823
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 613	1 823

Sum omløpsmidler		7 053 611	64 206
-------------------------	--	------------------	---------------

SUM EIENDELER		15 066 225	10 536 501
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 500 000 aksjer à kr 1,00)		2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital		736 344	43 089
Sum innskutt egenkapital		3 236 344	2 543 089

Opptjent egenkapital

Udekket tap	3	792 708	84 541
Sum opptjent egenkapital		-792 708	-84 541



Sum egenkapital	2 443 636	2 458 548
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner 4	10 500 000	8 000 000
Langsiktig konserngjeld 4, 5	588 050	20 000
Sum annen langsiktig gjeld	11 088 050	8 020 000
Sum langsiktig gjeld	11 088 050	8 020 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 300 151	38 411
Annen kortsiktig gjeld	234 389	19 543
Sum kortsiktig gjeld	1 534 539	57 953
Sum gjeld	12 622 589	8 077 953
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15 066 225	10 536 501



Organisasjonsnr: 828 274 872
FJELLHEIMGUTU 32 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. Vare beholdning Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. 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 ble stiftet 16.11.2021

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum

Beløp

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8361072.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16021.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8377093.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-378806.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7998287.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-342924.00	

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

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
---	--------------	------------------



Kortsiktig gjeld

<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

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
5706478.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
10500000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
13113759.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

I tillegg til pant i selskapets faste eiendom, har DNB krysspant i alle konsernets driftsmidler.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

Fjellheimgutu 32 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.

Vare beholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

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 ble stiftet 16.11.2021

Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	8 361 072
Tilgang i året	16 021
Anskaffelseskost 31.12.2022	8 377 093
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(378 806)
Balanseført verdi 31.12.2022	7 998 287
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(342 924)

Note 2 - Varer



Varelageret består av fritidsboliger beregnet for videresalg.

	2022	2021
Lager av varer under tilvirkning	5 115 472	
Sum	5 115 472	

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 500 000	43 089	(84 541)	2 458 548
Årets resultat			(708 167)	(708 167)
Konsernbidrag		693 255		693 255
Egenkapital 31.12.2022	2 500 000	736 344	(792 708)	2 443 636

Note 4 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	5 706 478
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	10 500 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	13 113 759

Mer om gjeld

I tillegg til pant i selskapets faste eiendom, har DNB krysspant i alle konsernets driftsmidler.

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Virksomheten er datterselskap av T.K Holding AS. Morselskap, T.K Holding AS med forretningssted Gol er pliktig til å utarbeide konsernregnskap for 2022.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Årsregnskap for 2022

**Fjellheimguttu 32 AS
3550 GOL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022 Fjellheimgutut 32 AS

	Note	2022	16.11-31.12.21
Annen driftsinntekt		1 258 112	0
Sum driftsinntekter		1 258 112	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(342 924)	(35 882)
Annen driftskostnad		(1 358 806)	(38 411)
Sum driftskostnader		(1 701 730)	(74 293)
Driftsresultat		(443 618)	(74 293)
Annen finansinntekt		1 763	0
Sum finansinntekter		1 763	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(15 481)	0
Annen rentekostnad		(459 872)	(23 973)
Annen finanskostnad		(819)	0
Sum finanskostnader		(476 172)	(23 973)
Netto finans		(474 409)	(23 973)
Resultat før skattekostnad		(918 027)	(98 265)
Skattekostnad		209 860	13 724
Årsresultat		(708 167)	(84 541)
Overføringer			
Udekket tap		(708 167)	(84 541)
Sum		(708 167)	(84 541)



Balanse pr. 31. desember 2022 Fjellheimgututu 32 AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		14 327	0
Sum immaterielle eiendeler		14 327	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	7 998 287	10 472 295
Sum varige driftsmidler		7 998 287	10 472 295
Sum anleggsmidler		8 012 614	10 472 295
Omløpsmidler			
Varer	2	5 115 472	0
Sum varer		5 115 472	0
Fordringer			
Kundefordringer		421 503	0
Andre fordringer		625 236	0
Konsernfordringer		888 788	62 383
Sum fordringer		1 935 527	62 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 613	1 823
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 613	1 823
Sum omløpsmidler		7 053 611	64 206
Sum eiendeler		15 066 225	10 536 501



Balanse pr. 31. desember 2022 Fjellheimgutu 32 AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 500 000 aksjer à kr 1,00)		2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital		736 344	43 089
Sum innskutt egenkapital		3 236 344	2 543 089
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(792 708)	(84 541)
Sum opptjent egenkapital		(792 708)	(84 541)
Sum egenkapital		2 443 636	2 458 548
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	10 500 000	8 000 000
Langsiktig konserngjeld	4, 5	588 050	20 000
Sum annen langsiktig gjeld		11 088 050	8 020 000
Sum langsiktig gjeld		11 088 050	8 020 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 300 151	38 411
Annen kortsiktig gjeld		234 389	19 543
Sum kortsiktig gjeld		1 534 539	57 953
Sum gjeld		12 622 589	8 077 953
Sum egenkapital og gjeld		15 066 225	10 536 501

Gol

Torleif Kinneberg
Styrets leder

Ove Jokerud
Styremedlem



Noter 2022

Fjellheimgutu 32 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.

Vare beholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

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 ble stiftet 16.11.2021

Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	8 361 072
Tilgang i året	16 021
Anskaffelseskost 31.12.2022	8 377 093
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(378 806)
Balanseført verdi 31.12.2022	7 998 287
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(342 924)

Note 2 - Varer



Varelageret består av fritidsboliger beregnet for videresalg.

	2022	2021
Lager av varer under tilvirkning	5 115 472	
Sum	5 115 472	

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 500 000	43 089	(84 541)	2 458 548
Årets resultat			(708 167)	(708 167)
Konsernbidrag		693 255		693 255
Egenkapital 31.12.2022	2 500 000	736 344	(792 708)	2 443 636

Note 4 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	5 706 478
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	10 500 000
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	13 113 759

Mer om gjeld

I tillegg til pant i selskapets faste eiendom, har DNB krysspant i alle konsernets driftsmidler.

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Virksomheten er datterselskap av T.K Holding AS. Morselskap, T.K Holding AS med forretningssted Gol er pliktig til å utarbeide konsernregnskap for 2022.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.