



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 260 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLERUD EIENDOM OG UTVIKLING AS
Forretningsadresse: c/o Swiss Life AM Business Mgt AS
Haakon VIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jon Ånestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

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, 06.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 759 907	1 664 697
Annen driftskostnad	3	608 722	614 727
Sum kostnader		2 368 629	2 279 424
Driftsresultat		-2 368 629	-2 279 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107	202
Sum finansinntekter		107	202
Rentekostnad til foretak i samme konsern		514 073	367 141
Sum finanskostnader		514 073	367 141
Netto finans		-513 966	-366 939
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 882 595	-2 646 363
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 882 595	-2 646 363
Årsresultat		-2 882 595	-2 646 363
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 882 595	-2 646 363
Totalresultat		-2 882 595	-2 646 363
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 882 595	-2 646 363
Sum overføringer og disponeringer	4	-2 882 595	-2 646 363



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	259 771 888	259 771 887
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	5	3 000 000	3 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		262 771 888	262 771 887
Sum anleggsmidler		262 771 888	262 771 887
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 842	7 244
Sum fordringer		4 842	7 244
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	7	176 226	673 071
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		176 226	673 071
Sum omløpsmidler		181 067	680 315
SUM EIENDELER		262 952 955	263 452 203
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 300 000	1 300 000
Annen innskutt egenkapital		269 665 644	269 665 644
Sum innskutt egenkapital		270 965 644	270 965 644



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		25 830 499	22 947 905
Sum opptjent egenkapital		-25 830 499	-22 947 905
Sum egenkapital	4	245 135 145	248 017 739
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		995	4 542
Skyldig offentlige avgifter		138 002	135 519
Kortsiktig konserngjeld	6	16 079 275	13 701 194
Annen kortsiktig gjeld		1 599 538	1 593 208
Sum kortsiktig gjeld		17 817 810	15 434 464
Sum gjeld		17 817 810	15 434 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		262 952 955	263 452 203



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 471939

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 260 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLERUD EIENDOM OG UTVIKLING AS
Forretningsadresse: c/o Swiss Life AM Business Mgt AS
Haakon VIIIs gate 1
0161 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jon Ånestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

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

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: 916 260 156
HELLERUD EIENDOM OG UTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3	1 759 907	1 664 697
Annen driftskostnad	3	608 722	614 727
Sum kostnader		2 368 629	2 279 424
Driftsresultat		-2 368 629	-2 279 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107	202
Sum finansinntekter		107	202
Rentekostnad til foretak i samme konsern		514 073	367 141
Sum finanskostnader		514 073	367 141
Netto finans		-513 966	-366 939
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 882 595	-2 646 363
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 882 595	-2 646 363
Årsresultat		-2 882 595	-2 646 363
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 882 595	-2 646 363
Totalresultat		-2 882 595	-2 646 363
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 882 595	-2 646 363
Sum overføringer og disponeringer	4	-2 882 595	-2 646 363



Organisasjonsnr: 916 260 156
HELLERUD EIENDOM OG UTVIKLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	259 771 888	259 771 887
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	5	3 000 000	3 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		262 771 888	262 771 887
Sum anleggsmidler		262 771 888	262 771 887
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 842	7 244
Sum fordringer		4 842	7 244
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	7	176 226	673 071
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		176 226	673 071
Sum omløpsmidler		181 067	680 315
SUM EIENDELER		262 952 955	263 452 203
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 300 000	1 300 000
Annen innskutt egenkapital		269 665 644	269 665 644
Sum innskutt egenkapital		270 965 644	270 965 644
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		25 830 499	22 947 905
Sum opptjent egenkapital		-25 830 499	-22 947 905
Sum egenkapital	4	245 135 145	248 017 739



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	995	4 542
Skyldig offentlige avgifter	138 002	135 519
Kortsiktig konserngjeld 6	16 079 275	13 701 194
Annen kortsiktig gjeld	1 599 538	1 593 208
Sum kortsiktig gjeld	17 817 810	15 434 464
Sum gjeld	17 817 810	15 434 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	262 952 955	263 452 203



Organisasjonsnr: 916 260 156
HELLERUD EIENDOM OG UTVIKLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221
NO-0103 Oslo
Norway

+47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Hellerud Eiendom og Utvikling AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hellerud Eiendom og Utvikling 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.

Ledelsens 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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 utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Hellerud Eiendom og Utvikling AS

Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

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

Oslo, 2. april 2024
Deloitte AS

Jens Bjørner Ugland
statsautorisert revisor



Uavhengig revisors beretning

Name Date
Ugland, Jens Bjørner Owren 2024-04-02

Identification



 bankID Ugland, Jens Bjørner
Owren



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Utarbeidet av:

Swiss Life Asset Managers 
Business Management AS 

Årsregnskap 2023

Hellerud Eiendom og Utvikling AS

Org.nr.: 916 260 156



Hellerud Eiendom og Utvikling AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Lønnskostnad	3	1 759 907	1 664 697
Annen driftskostnad	3	608 722	614 727
Sum driftskostnader		2 368 629	2 279 424
Driftsresultat		-2 368 629	-2 279 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107	202
Sum finansinntekter		107	202
Rentekostnad til foretak i samme konsern		514 073	367 141
Sum finanskostnader		514 073	367 141
Resultat av finansposter		-513 966	-366 939
Resultat før skattekostnad		-2 882 595	-2 646 363
Resultat		-2 882 595	-2 646 363
Årsresultat		-2 882 595	-2 646 363
Disponering av resultat			
Overført til udekket tap		-2 882 595	-2 646 363
Sum overføringer	4	-2 882 595	-2 646 363



Hellerud Eiendom og Utvikling AS

Balanse

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	259 771 888	259 771 887
Investeringer i tilknyttet selskap	5	3 000 000	3 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		262 771 888	262 771 887
Sum anleggsmidler		262 771 888	262 771 887
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		4 842	7 244
Sum fordringer		4 842	7 244
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd	7	176 226	673 071
Sum bankinnskudd o.l.		176 226	673 071
Sum omløpsmidler		181 067	680 315
Sum eiendeler		262 952 955	263 452 203



Hellerud Eiendom og Utvikling AS

Balanse

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 300 000	1 300 000
Overkurs		<u>269 665 644</u>	<u>269 665 644</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>270 965 644</u>	<u>270 965 644</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-25 830 499	-22 947 905
Sum opptjent egenkapital		<u>-25 830 499</u>	<u>-22 947 905</u>
Sum egenkapital	4	<u>245 135 145</u>	<u>248 017 739</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til selskap i samme konsern	6	16 079 275	13 701 194
Leverandørgjeld		995	4 542
Skyldig offentlige avgifter		138 002	135 519
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 599 538</u>	<u>1 593 208</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>17 817 810</u>	<u>15 434 464</u>
Sum gjeld		<u>17 817 810</u>	<u>15 434 464</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>262 952 955</u>	<u>263 452 203</u>

Oslo, 21.03.2024
Styret i Hellerud Eiendom og Utvikling AS

Andreas Tronstad
styreleder

Finn Erik Røed
styremedlem

Einar Asbjørn Sørland
daglig leder



Hellerud Eiendom og Utvikling AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt 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 verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap og investeringer i tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via kollektivt forsikret pensjonsordning balanseføres ikke. Pensjonspremier anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Hellerud Eiendom og Utvikling AS

Noter

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-2 882 595	-2 646 363
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-2 882 595	-2 646 363
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-24 433 657	-21 551 063	2 882 595
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	24 433 657	21 551 063	-2 882 595
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 375 405	-4 741 234	634 171

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Hellerud Eiendom og Utvikling AS

Noter

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 360 971	1 315 468
Arbeidsgiveravgift	247 443	205 716
Pensjonskostnader	90 713	88 915
Andre ytelser	60 780	54 598
Sum	1 759 907	1 664 697

Selskapet har i 2023 1 ansatt.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 19 569 ekskl. mva.

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Over- kurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	1 300 000	269 665 644	-22 947 905	248 017 739
Årets resultat		0	-2 882 595	-2 882 595
Egenkapital 31.12.2023	1 300 000	269 665 644	-25 830 499	245 135 145

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Hellerudsletta Drift AS	Lillestrøm	50,0%	50,0%	3 000 000	12 185 078	5 502 927
Hellerudsletta Eiendom AS	Oslo	100,0%	100,0%	259 771 887	190 507 997	-4 720 134
Sum				262 771 887	202 693 075	782 793



Hellerud Eiendom og Utvikling AS

Noter

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	16 079 275	13 701 194
Sum	16 079 275	13 701 194

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 76 231.



Hellerud Eiendom og Utvikling AS

Noter

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hellerud Eiendom og Utvikling AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000 000	1,30	1 300 000
Sum		1,30	1 300 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hellerud Eiendom Invest AS	215 000	21,50%	21,50%
Songa Eiendom AS	250 000	25,00%	25,00%
Trollborg Invest AS	150 000	15,00%	15,00%
Kewa Invest AS	60 000	6,00%	6,00%
Helling Holding AS	50 000	5,00%	5,00%
Ljm AS	62 500	6,25%	6,25%
Løren Holding AS	50 000	5,00%	5,00%
Moger Invest AS	62 500	6,25%	6,25%
Grant Invest AS	20 000	2,00%	2,00%
Rondeslottet Invest AS	12 500	1,25%	1,25%
Abeka AS	10 000	1,00%	1,00%
Basen Kapital AS	10 000	1,00%	1,00%
Lucellum AS	10 000	1,00%	1,00%
Aakvik Holding AS	7 500	0,75%	0,75%
Ancani AS	5 000	0,50%	0,50%
Corporate Investment Consulting AS	5 000	0,50%	0,50%
Skundberg Ole Jørgen	5 000	0,50%	0,50%
Stella Invest AS	5 000	0,50%	0,50%
Christina Stusvik AS	2 500	0,25%	0,25%
Kazha AS	5 000	0,50%	0,50%
Mediverse AS	2 500	0,25%	0,25%
Totalt antall aksjer	1 000 000	100,00	100,00