



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 650 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLOSTERGATA EIENDOMSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 23
1530 MOSS

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: Hilde Omre
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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	4	18 183	-4 073
Sum kostnader		18 183	-4 073
Driftsresultat		-18 183	4 073
Annen rentekostnad			1 711
Annen finanskostnad			258
Sum finanskostnader			1 970
Netto finans			-1 970
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 183	2 103
Skattekostnad	5, 6	-4 000	463
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 183	1 641
Årsresultat		-14 183	1 640
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		207 037	278 164
Annen egenkapital		-221 220	-276 524
Sum overføringer og disponeringer		-14 183	1 640



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	70 000	70 000
Sum varige driftsmidler		70 000	70 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	2 427 200	3 198 768
Sum finansielle anleggsmidler		2 427 200	3 198 768
Sum anleggsmidler		2 497 200	3 268 768
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		601	31 207
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		601	31 207
Sum omløpsmidler		601	31 207
SUM EIENDELER		2 497 801	3 299 975
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 882 788	2 104 008
Sum opptjent egenkapital		1 882 788	2 104 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	10	1 982 788	2 204 008
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	249 581	311 976
Sum avsetninger for forpliktelser		249 581	311 976
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		249 581	311 976
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			13 207
Betalbar skatt			
Kortsiktig konserngjeld		265 432	770 784
Sum kortsiktig gjeld		265 432	783 991
Sum gjeld		515 013	1 095 967
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 497 801	3 299 975



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 622010

Enheten

Organisasjonsnummer: 960 650 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLOSTERGATA EIENDOMSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 23
1530 MOSS

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: Hilde Omre
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

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, 17.07.2023



Organisasjonsnr: 960 650 042
KLOSTERGATA EIENDOMSUTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	4	18 183	-4 073
Sum kostnader		18 183	-4 073
Driftsresultat		-18 183	4 073
Annen rentekostnad			1 711
Annen finanskostnad			258
Sum finanskostnader			1 970
Netto finans			-1 970
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 183	2 103
Skattekostnad	5, 6	-4 000	463
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 183	1 641
Årsresultat		-14 183	1 640
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		207 037	278 164
Annen egenkapital		-221 220	-276 524
Sum overføringer og disponeringer		-14 183	1 640



Organisasjonsnr: 960 650 042
KLOSTERGATA EIENDOMSUTVIKLING AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom

7

70 000

70 000

Sum varige driftsmidler

70 000

70 000

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern

8

2 427 200

3 198 768

Sum finansielle

anleggsmidler

2 427 200

3 198 768

Sum anleggsmidler

2 497 200

3 268 768

Omløpsmidler

Varer

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

601

31 207

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

601

31 207

Sum omløpsmidler

601

31 207

SUM EIENDELER

2 497 801

3 299 975

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)

9

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

1 882 788

2 104 008

Sum opptjent egenkapital

1 882 788

2 104 008

Sum egenkapital

10

1 982 788

2 204 008

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	6	249 581	311 976
Sum avsetninger for forpliktelse		249 581	311 976
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		249 581	311 976
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			13 207
Betalbar skatt			
Kortsiktig konserngjeld		265 432	770 784
Sum kortsiktig gjeld		265 432	783 991
Sum gjeld		515 013	1 095 967
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 497 801	3 299 975



Organisasjonsnr: 960 650 042
KLOSTERGATA EIENDOMSUTVIKLING 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. Selskapet inngår i konsern med Centrum Eiendom Østfold AS som morselskap og konsernspiss. Unntaksreglene som gjelder for små foretak følges, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Morselskapet har forretnings- adresse Dronningens gate 23, 1530 Moss. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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 har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Noter 2022

KLOSTERGATA EIENDOMSUTVIKLING AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet inngår i konsern med Centrum Eiendom Østfold AS som morselskap og konsernspiss. Unntaksreglene som gjelder for små foretak følges, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Morselskapet har forretningsadresse Dronningens gate 23, 1530 Moss.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 4 - Revisjon



Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(18 183)	2 103
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	283 615	354 518
Årets skattegrunnlag	265 432	356 621
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	58 395	78 457
Sum	58 395	78 457
+/- Endring i utsatt skatt	(62 395)	(77 994)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(4 000)	463
Betalbar skatt i skattekostnad	58 395	78 457
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(58 395)	(78 457)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Gevinst- og tapskonto	1 418 072	1 134 457	283 615
Sum midlertidige forskjeller	1 418 072	1 134 457	283 615
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	311 976	249 581	62 395

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter
Anskaffelseskost 01.01.2022	207 742
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	207 742
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(137 742)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(137 742)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	70 000

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Tomter er ikke-avskrivbare driftsmidler.

Eiendommene er pantsatt til fordel for låneopptak i morselskapet.

Note 8 - Langsiktige konsernfordringer

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern	2 427 200	3 198 768



Tilknyttet selskap
Felles kontrollert virksomhet

Selskapet har langsiktig fordring på morselskapet og konsernspissen, Centrum Eiendom Østfold AS. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå. Lånet er usikret, men ikke renteberegnet i 2022.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	2 000,00	100 000,00
Sum	50		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
CENTRUM EIENDOM ØSTFOLD AS	50	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Eneaksjonær og styrets leder i morselskapet, Hilde Omre, er også styrets leder og daglig leder i Klostergata Eiendomsutvikling AS.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	2 104 008	2 204 008
Årets resultat		(14 183)	(14 183)
Konsernbidrag		(207 037)	(207 037)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	1 882 788	1 982 788