



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 900 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKAREVEIEN 1 AS
Forretningsadresse: Kanalveien 109
5068 BERGEN

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: Birgit Nistad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

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, 09.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Driftsinntekt | | 3 472 440 | 3 478 121 |
| Sum inntekter | | 3 472 440 | 3 478 121 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 1 | 189 917 | 184 072 |
| Annen driftskostnad | | 590 979 | 603 237 |
| Sum kostnader | | 780 896 | 787 309 |
| Driftsresultat | | 2 691 545 | 2 690 812 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 826 | |
| Sum finansinntekter | | 1 826 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | 848 | 12 663 |
| Sum finanskostnader | | 848 | 12 663 |
| Netto finans | | 978 | -12 663 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 692 523 | 2 678 149 |
| Skattekostnad | 3 | 592 355 | 589 193 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 100 167 | 2 088 956 |
| Årsresultat | | 2 100 168 | 2 088 956 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 2 139 574 | 2 088 876 |
| Annen egenkapital | | -39 406 | 80 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 100 168 | 2 088 956 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 4 | 5 840 842 | 5 943 091 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 840 842 | 5 943 091 |
| Sum anleggsmidler | | 5 840 842 | 5 943 091 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 5 | 16 673 | 26 242 |
| Konsernfordringer | | 9 107 | 29 941 |
| Sum fordringer | | 25 779 | 56 183 |
| Sum omløpsmidler | | 25 779 | 56 183 |
| SUM EIENDELER | | 5 866 622 | 5 999 274 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (160 000 aksjer à kr 1,00) | 6, 7 | 160 000 | 160 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 1 120 000 | 1 120 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 280 000 | 1 280 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 830 181 | 869 588 |
| Sum opptjent egenkapital | | 830 181 | 869 588 |
| Sum egenkapital | | 2 110 181 | 2 149 588 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 268 498 | 279 612 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 268 498 | 279 612 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 268 498 | 279 612 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 46 826 | 30 495 |
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 3 418 891 | 3 526 707 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 22 225 | 12 872 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 487 942 | 3 570 074 |
| Sum gjeld | | 3 756 440 | 3 849 686 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 866 622 | 5 999 274 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 473453

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 900 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKAREVEIEN 1 AS
Forretningsadresse: Kanalveien 109
5068 BERGEN

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: Birgit Nistad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

Revisjon

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, 14.06.2023



Organisasjonsnr: 992 900 946
SKAREVEIEN 1 AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Driftsinntekt | | 3 472 440 | 3 478 121 |
| Sum inntekter | | 3 472 440 | 3 478 121 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 1 | 189 917 | 184 072 |
| Annen driftskostnad | | 590 979 | 603 237 |
| Sum kostnader | | 780 896 | 787 309 |
| Driftsresultat | | 2 691 545 | 2 690 812 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 826 | |
| Sum finansinntekter | | 1 826 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | 848 | 12 663 |
| Sum finanskostnader | | 848 | 12 663 |
| Netto finans | | 978 | -12 663 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 3 | 592 355 | 589 193 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 100 167 | 2 088 956 |
| Årsresultat | | 2 100 168 | 2 088 956 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 2 139 574 | 2 088 876 |
| Annen egenkapital | | -39 406 | 80 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 100 168 | 2 088 956 |



Organisasjonsnr: 992 900 946
SKAREVEIEN 1 AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 4 | 5 840 842 | 5 943 091 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 840 842 | 5 943 091 |
| Sum anleggsmidler | | 5 840 842 | 5 943 091 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 5 | 16 673 | 26 242 |
| Konsernfordringer | | 9 107 | 29 941 |
| Sum fordringer | | 25 779 | 56 183 |
| Sum omløpsmidler | | 25 779 | 56 183 |
| SUM EIENDELER | | 5 866 622 | 5 999 274 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (160 000 aksjer à kr 1,00) | 6, 7 | 160 000 | 160 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 1 120 000 | 1 120 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 280 000 | 1 280 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 830 181 | 869 588 |
| Sum opptjent egenkapital | | 830 181 | 869 588 |
| Sum egenkapital | | 2 110 181 | 2 149 588 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 268 498 | 279 612 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 268 498 | 279 612 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 268 498 | 279 612 |



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 46 826 | 30 495 |
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 3 418 891 | 3 526 707 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 22 225 | 12 872 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 487 942 | 3 570 074 |
| Sum gjeld | | 3 756 440 | 3 849 686 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 866 622 | 5 999 274 |



Organisasjonsnr: 992 900 946
SKAREVEIEN 1 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 resultatføres som hovedregel når den er opptjent. 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 nettogrunlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Note

2



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

5

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.



Årsoppgjør for 2022

**SKAREVEIEN 1 AS
5822 BERGEN**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Til generalforsamlingen i Skareveien 1 AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Skareveien 1 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 100 168. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 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.

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – www.collegium.no
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening



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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 15. mai 2023
Collegium Revisjon AS

Monica A. Anthonisen
statsautorisert revisor



Resultatregnskap for 2022 SKAREVEIEN 1 AS



| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekt | | 3 472 440 | 3 478 121 |
| Sum driftsinntekter | | 3 472 440 | 3 478 121 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 1 | (189 917) | (184 072) |
| Annen driftskostnad | | (590 979) | (603 237) |
| Sum driftskostnader | | (780 896) | (787 309) |
| Driftsresultat | | 2 691 545 | 2 690 812 |
| Annen renteinntekt | | 1 826 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 1 826 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | (848) | (12 663) |
| Sum finanskostnader | | (848) | (12 663) |
| Netto finans | | 978 | (12 663) |
| Resultat før skattekostnad | | 2 692 523 | 2 678 149 |
| Skattekostnad | 3 | (592 355) | (589 193) |
| Årsresultat | | 2 100 168 | 2 088 956 |
| Overføringer | | | |
| Konsernbidrag | | 2 139 574 | 2 088 876 |
| Annen egenkapital | | (39 406) | 80 |
| Sum | | 2 100 168 | 2 088 956 |



Balanse pr. 31. desember 2022 SKAREVEIEN 1 AS



| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1, 4 | 5 840 842 | 5 943 091 |
| Sum varige driftsmidler | | 5 840 842 | 5 943 091 |
| Sum anleggsmidler | | 5 840 842 | 5 943 091 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | 5 | 16 673 | 26 242 |
| Konsernfordringer | | 9 107 | 29 941 |
| Sum fordringer | | 25 779 | 56 183 |
| Sum omløpsmidler | | 25 779 | 56 183 |
| Sum eiendeler | | 5 866 622 | 5 999 274 |



Balanse pr. 31. desember 2022 SKAREVEIEN 1 AS



| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (160 000 aksjer à kr 1,00) | 6, 7 | 160 000 | 160 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | 1 120 000 | 1 120 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 280 000 | 1 280 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 830 181 | 869 588 |
| Sum opptjent egenkapital | | 830 181 | 869 588 |
| Sum egenkapital | | 2 110 181 | 2 149 588 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 268 498 | 279 612 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 268 498 | 279 612 |
| Sum langsiktig gjeld | | 268 498 | 279 612 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 46 826 | 30 495 |
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 3 418 891 | 3 526 707 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 22 225 | 12 872 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 487 942 | 3 570 074 |
| Sum gjeld | | 3 756 440 | 3 849 686 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 5 866 622 | 5 999 274 |

Bergen, 15 / 5 - 2023
I styret for Skareveien 1 AS

Birgit Nistad
Styrets leder

Sivert Nistad
Daglig leder



Noter 2022 SKAREVEIEN 1 AS



Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring resultatføres som hovedregel når den er opptjent.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



BankID Signing
Sivert Nistad
2023-05-28

BankID Signing
Birgit Nistad
2023-05-30

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Tomter | Bygning og annen fast eiendom | Sum |
|--|----------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 868 212 | 8 803 598 | 9 671 810 |
| Tilgang i året | 0 | 87 668 | 87 668 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 868 212 | 8 891 266 | 9 759 478 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | | (3 728 719) | (3 728 719) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | | (3 918 636) | (3 918 636) |
| Balansført verdi pr. 31.12.2022 | 868 212 | 4 972 630 | 5 840 842 |
| Årets avskrivninger | | (189 917) | (189 917) |
| Økonomisk levetid | | 10 - 50 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 2 - 10 % | |

Note 2 - Mellomværende med nærstående selskap

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Nistadgruppen AS (gjeld) | 2 868 891 | 12 663 |
| Krohnviken Drift AS (gjeld) | 0 | 835 998 |
| Vestsidevegen AS (gjeld) | 550 000 | 2 678 046 |
| Sum | 3 418 891 | 3 526 707 |

Det er beregnet renter på lån fra morselskapet Nistadgruppen AS på kroner 848 for 2022.

Note 3 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 2 692 523 | 2 678 149 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 50 521 | (103) |
| - Fremførbart underskudd | 0 | |
| Årets skattegrunnlag | 2 743 043 | 2 678 046 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 603 469 | 589 170 |
| Sum | 603 469 | 589 170 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (11 114) | 23 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 592 355 | 589 193 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 603 469 | 589 170 |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (603 469) | (589 170) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 4 - Pantstillelser

Selskapet har stilt sikkerhet for konsernets gjeld.

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Balansført verdi av eiendeler stilt til sikkerhet for gjeld | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 840 842 | 5 943 091 |
| Sum | 5 840 842 | 5 943 091 |



Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

BankID Signing
Sivert Nistad
2023-05-28

BankID Signing
Birgit Nistad
2023-05-30

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|----------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 160 000 | 1,00 | 160 000,00 |
| Sum | 160 000 | | 160 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Trevis Eiendom AS | 160 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 160 000 | 100,00% | |

Note 7 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 160 000 | 1 120 000 | 869 588 | 2 149 588 |
| Årets resultat | | | 2 100 168 | 2 100 168 |
| Konsernbidrag | | | (2 139 574) | (2 139 574) |
| Egenkapital 31.12.2022 | 160 000 | 1 120 000 | 830 181 | 2 110 181 |

Note 8 - 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 |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Anleggsmidler | 1 242 584 | 1 197 739 | 44 845 |
| Gevinst- og tapskonto | 28 380 | 22 704 | 5 676 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | 0 | 0 |
| Sum midlertidige forskjeller | 1 270 964 | 1 220 443 | 50 520 |
| Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22% | 279 612 | 268 498 | 11 114 |