



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	992 842 938
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KALDVELL EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Østre Kaldvell 10 4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Rune Ditlefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	10.06.2023

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, 26.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 000	13 500
Annen driftsinntekt		4 756 922	4 480 250
Sum inntekter		4 762 922	4 493 750
Kostnader			
Varekostnad		4 078	51 000
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 090 200	2 605 275
Annen driftskostnad	2	1 415 662	1 026 536
Sum kostnader		3 509 940	3 682 811
Driftsresultat		1 252 982	810 939
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 240 991	
Sum finansinntekter		1 240 991	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		149 000	
Annen rentekostnad		1 354 353	787 704
Sum finanskostnader		1 503 353	787 704
Netto finans		-262 362	-787 704
Ordinært resultat før skattekostnad		990 620	23 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		990 620	23 235
Årsresultat		990 620	23 235
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-250 371	23 235
Annen egenkapital		1 240 991	
Sum overføringer og disponeringer		990 620	23 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	43 178 800	44 314 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	2 065 000	3 020 000
Sum varige driftsmidler		45 243 800	47 334 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	31 000	180 000
Sum finansielle anleggsmidler		31 000	180 000
Sum anleggsmidler		45 274 800	47 514 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	511 100	2 362 522
Konsernfordringer			
Andre fordringer	5		242
Konsernfordringer	3	9 740 205	6 314 735
Sum fordringer		10 251 305	8 677 498
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	240 951	176 234
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 951	176 234
Sum omløpsmidler		10 492 256	8 853 732
SUM EIENDELER		55 767 056	56 367 732

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	2 500 000	2 500 000
Overkurs	8	1 292 364	1 292 364
Sum innskutt egenkapital		3 792 364	3 792 364
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	3 292 036	4 282 656
Sum opptjent egenkapital		-3 292 036	-4 282 656
Sum egenkapital	8	500 328	-490 292
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	36 563 491	38 165 298
Langsiktig konserngjeld	9	16 082 315	17 997 315
Sum annen langsiktig gjeld		52 645 806	56 162 613
Sum langsiktig gjeld		52 645 806	56 162 613
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		72 479	98 287
Skyldige offentlige avgifter		265 132	203 113
Kortsiktig konserngjeld		2 178 000	329 000
Annen kortsiktig gjeld		105 311	65 011
Sum kortsiktig gjeld		2 620 922	695 411
Sum gjeld		55 266 729	56 858 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 767 056	56 367 732



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 539095

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 842 938
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALDVELL EIENDOM AS
Forretningsadresse: Østre Kaldvell 10
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Rune Ditlefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2023

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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 992 842 938
KALDVELL EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 000	13 500
Annen driftsinntekt		4 756 922	4 480 250
Sum inntekter		4 762 922	4 493 750
Kostnader			
Varekostnad		4 078	51 000
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 090 200	2 605 275
Annen driftskostnad	2	1 415 662	1 026 536
Sum kostnader		3 509 940	3 682 811
Driftsresultat		1 252 982	810 939
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		1 240 991	
Sum finansinntekter		1 240 991	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		149 000	
Annen rentekostnad		1 354 353	787 704
Sum finanskostnader		1 503 353	787 704
Netto finans		-262 362	-787 704
Ordinært resultat før skattekostnad		990 620	23 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		990 620	23 235
Årsresultat		990 620	23 235
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-250 371	23 235
Annen egenkapital		1 240 991	
Sum overføringer og disponeringer		990 620	23 235



Organisasjonsnr: 992 842 938
KALDVELL EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	43 178 800	44 314 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	2 065 000	3 020 000
Sum varige driftsmidler		45 243 800	47 334 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	31 000	180 000
Sum finansielle anleggsmidler		31 000	180 000

Sum anleggsmidler **45 274 800** **47 514 000**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	4	511 100	2 362 522
Konsernfordringer			
Andre fordringer	5		242
Konsernfordringer	3	9 740 205	6 314 735
Sum fordringer		10 251 305	8 677 498

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	240 951	176 234
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 951	176 234

Sum omløpsmidler **10 492 256** **8 853 732**

SUM EIENDELER **55 767 056** **56 367 732**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8	2 500 000	2 500 000
Overkurs	8	1 292 364	1 292 364



Sum innskutt egenkapital		3 792 364	3 792 364
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	3 292 036	4 282 656
Sum opptjent egenkapital		-3 292 036	-4 282 656
Sum egenkapital	8	500 328	-490 292
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	36 563 491	38 165 298
Langsiktig konserngjeld	9	16 082 315	17 997 315
Sum annen langsiktig gjeld		52 645 806	56 162 613
Sum langsiktig gjeld		52 645 806	56 162 613
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		72 479	98 287
Skyldige offentlige avgifter		265 132	203 113
Kortsiktig konserngjeld		2 178 000	329 000
Annen kortsiktig gjeld		105 311	65 011
Sum kortsiktig gjeld		2 620 922	695 411
Sum gjeld		55 266 729	56 858 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		55 767 056	56 367 732



Organisasjonsnr: 992 842 938
KALDVELL 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 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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

Fordringer

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.

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
30000000.00



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
36563491.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
45243800.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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.



IVAR KR. SANDVIK

STATSAUTORISERT REVISOR
MEDLEM AV
Den norske Revisorforening

VIKAVEIEN 29
4817 HIS

FORETAKSREGISTERET
962 847 927 MVA
MOB TLF 911 55 611
www.iksandvik.no
EPOST iv-kriss@iksandvik.no
EPOST ivar@iksandvik.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i KALDVELL EIENDOM AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet KALDVELL EIENDOM AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 990.620. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap oppstilling over andre inntekter og kostnader for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter *min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon*.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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. Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder



ISA-ene, utøver jeg profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Jeg utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon. 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 intern kontroll.
- opparbeider jeg meg en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer jeg på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifiserer min konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer jeg 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 rettviseende bilde.

Jeg kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Jeg utveksler også informasjon om forhold av betydning som jeg har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Arendal, 9. juni 2023

Ivar Kr. Sandvik
Statsautorisert revisor



Noter 2022

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	53 664 850	6 692 021	60 356 871
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	53 664 850	6 692 021	60 356 871
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(9 350 850)	(3 672 021)	(13 022 871)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(10 486 050)	(4 627 021)	(15 113 071)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	43 178 800	2 065 000	45 243 800
Årets avskrivninger	(1 135 200)	(955 000)	(2 090 200)
Økonomisk levetid	0 - 50 år	6,7 - 25 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 10 %	4 - 14,99 %	

Note 2 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	15 000	14 000
Andre tjenester	5 000	6 000
Sum godtgjørelse til revisor	20 000	20 000

Note 3 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Service Sør AS	Lillesand	100 %	31787	1581150
Kalvild Gård AS	Lillesand	100%	-7283626	-2418230
Sum			- 7251839	-837080

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2022:

Spesifikasjon interne transaksjoner (tusen kr)	Beløp	Intern gevinst
Husleieinntekt fra Kalvild Gård AS	4 709T	0

Fordringen på datterselskapet er ikke nedskrevet per 31.12.2022 fordi en forventer at:

Kalvild Gård AS sitt regnskap vil gå i balanse innen 2 år.

Det er budsjettert med at Service Sør AS fremover vil gi betydelig konsernbidrag.

Kalvild Gård AS vil få økte arrangementsinntekter.

Styret vil vurdere å gjennomføre en kapitalutvidelse i datterselskapet.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	511 100	2 362 522
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	511 100	2 362 522

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 142.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 500	1 000,00	2 500 000,00
Sum	2 500		2 500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BCC Sørlandet	2 500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 500	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

Vurdering av selskapets reelle egenkapital per 31.12.2022.

Det fremlagte regnskap viser en bokført positiv egenkapital på kr 500 000.

Selskapet har i juni 2023 gjennomført en kapitalforhøyelse på kr 10 000 000. Kapitalutvidelsen er gjennomført fordi selskapet i 2023 må ta et større tap ved nedskrivning av fordring på datterselskap.

I 2021 ble eiendommen taksert til 65 millioner.
I regnskapet er eiendommen bokført til kr 45.243.000.

Selskapets reell egenkapital i konsernet er betydelig.
Selskapet har tilfredsstillende likviditet, og reell egenkapital påvirkes dermed ikke av likviditetseffekter.

Nedenfor fremkommer oversikt over selskapets egenkapitalbevegelser.

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	2 500 000	1 292 364	(4 282 656)	(490 292)
Årets resultat			990 620	990 620
Egenkapital 31.12.2022	2 500 000	1 292 364	(3 292 036)	500 328

Note 9 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	30 000 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	36 563 491
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	45 243 800

Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.