



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |                               |
|----------------------|-------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 815 993 942                   |
| Organisasjonsform:   | Aksjeselskap                  |
| Foretaksnavn:        | SKOTØIMAGASINET HOLDING AS    |
| Forretningsadresse:  | Jernbanegata 25<br>2150 ÅRNES |

### 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: | Øivind Solberg |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 08.05.2024     |

### 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, 19.06.2025



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2023           | 2022             |
|--|------|----------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |      |                |                  |
| <b>Inntekter</b>   |      |                |                  |
| Sum inntekter  |      | 0              | 0                |
| <b>Kostnader</b>   |      |                |                  |
| Annen driftskostnad  |      | 29 529         | 50 000           |
| Sum kostnader  |      | 29 529         | 50 000           |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-29 529</b> | <b>-50 000</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |      |                |                  |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap |      | 0              | 1 500 000        |
| Annen renteinntekt   |      | 610 953        | 470 144          |
| Sum finansinntekter  |      | 610 953        | 1 970 144        |
| Annen rentekostnad   |      | 1 689          | 203              |
| Annen finanskostnad  |      | -9             | 0                |
| Sum finanskostnader  |      | 1 680          | 203              |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>609 273</b> | <b>1 969 941</b> |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>579 744</b> | <b>1 919 941</b> |
| Skattekostnad  | 1, 2 | 127 544        | 92 387           |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>452 200</b> | <b>1 827 554</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |      |                |                  |
| Ordinært utbytte   |      | 300 000        | 200 000          |
| Tilleggsutbytte  |      | 1 000 000      | 0                |
| Avgitt konsernbidrag   |      | 0              | 327 522          |
| Annen egenkapital  |      | -847 800       | 1 300 032        |
| Sum overføringer og disponeringer                            |      | 452 200        | 1 827 554        |



## Balanse

| Beløp i: NOK                               | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |                   |                   |
| Sum immaterielle eiendeler                 |      | 0                 | 0                 |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |      |                   |                   |
| Sum varige driftsmidler                    |      | 0                 | 0                 |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                |      | 178 002           | 178 002           |
| Investeringer i aksjer og andeler          |      | 42 500            | 32 500            |
| Andre langsiktige fordringer               | 3    | 8 740 216         | 9 331 859         |
| Sum finansielle anleggsmidler              |      | 8 960 718         | 9 542 361         |
| Sum anleggsmidler                          |      | 8 960 718         | 9 542 361         |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                          |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer               | 4    | 6 580 437         | 6 532 019         |
| Sum fordringer                             |      | 6 580 437         | 6 532 019         |
| <b>Investeringer</b>                       |      |                   |                   |
| Sum investeringer                          |      | 0                 | 0                 |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        |      | 15                | 315               |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 15                | 315               |
| Sum omløpsmidler                           |      | 6 580 452         | 6 532 334         |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>15 541 169</b> | <b>16 074 695</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Aksjekapital                             | 5, 6 | 660 918           | 660 918           |
| Overkurs                                 | 6    | 8 174 041         | 8 174 041         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>8 834 959</b>  | <b>8 834 959</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                        | 6    | 2 361 129         | 3 208 928         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>2 361 129</b>  | <b>3 208 928</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |      | <b>11 196 088</b> | <b>12 043 887</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                   |                   |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| Betalbar skatt                           | 1, 2 | 127 544           | 87 154            |
| Utbytte                                  |      | 300 000           | 200 000           |
| Kortsiktig konserngjeld                  | 7    | 3 738 318         | 3 707 403         |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 179 220           | 36 250            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>4 345 082</b>  | <b>4 030 807</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>4 345 082</b>  | <b>4 030 807</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>15 541 169</b> | <b>16 074 695</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 590316

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 815 993 942  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKOTØIMAGASINET HOLDING AS  
Forretningsadresse: Jernbanegata 25  
2150 ÅRNES

#### 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: Øivind Solberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2024

#### 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, 06.07.2024

---

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: 815 993 942  
SKOTØIMAGASINET HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2023</b>    | <b>2022</b>      |
|--|-------------|----------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |             |                |                  |
| <b>Inntekter</b>   |             |                |                  |
| Sum inntekter  |             | 0              | 0                |
| <b>Kostnader</b>   |             |                |                  |
| Annen driftskostnad  |             | 29 529         | 50 000           |
| Sum kostnader  |             | 29 529         | 50 000           |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>-29 529</b> | <b>-50 000</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |             |                |                  |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap |             | 0              | 1 500 000        |
| Annen renteinntekt   |             | 610 953        | 470 144          |
| Sum finansinntekter  |             | 610 953        | 1 970 144        |
| Annen rentekostnad   |             | 1 689          | 203              |
| Annen finanskostnad  |             | -9             | 0                |
| Sum finanskostnader  |             | 1 680          | 203              |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>609 273</b> | <b>1 969 941</b> |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |             | <b>579 744</b> | <b>1 919 941</b> |
| Skattekostnad  | 1, 2        | 127 544        | 92 387           |
| <b>Årsresultat</b>   |             | <b>452 200</b> | <b>1 827 554</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |             |                |                  |
| Ordinært utbytte   |             | 300 000        | 200 000          |
| Tilleggsutbytte  |             | 1 000 000      | 0                |
| Avgitt konsernbidrag   |             | 0              | 327 522          |
| Annen egenkapital  |             | -847 800       | 1 300 032        |
| Sum overføringer og disponeringer                            |             | 452 200        | 1 827 554        |



Organisasjonsnr: 815 993 942  
SKOTØIMAGASINET HOLDING AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                               | Note | 2023       | 2022       |
|--|------|------------|------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |            |            |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |            |            |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |            |            |
| Sum immaterielle eiendeler                 |      | 0          | 0          |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |      |            |            |
| Sum varige driftsmidler                    |      | 0          | 0          |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |            |            |
| Investering i datterselskap                |      | 178 002    | 178 002    |
| Investeringer i aksjer og andeler          |      | 42 500     | 32 500     |
| Andre langsiktige fordringer               | 3    | 8 740 216  | 9 331 859  |
| Sum finansielle anleggsmidler              |      | 8 960 718  | 9 542 361  |
| Sum anleggsmidler                          |      | 8 960 718  | 9 542 361  |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |            |            |
| <b>Varer</b>                               |      |            |            |
| <b>Fordringer</b>                          |      |            |            |
| Andre kortsiktige fordringer               | 4    | 6 580 437  | 6 532 019  |
| Sum fordringer                             |      | 6 580 437  | 6 532 019  |
| <b>Investeringer</b>                       |      |            |            |
| Sum investeringer                          |      | 0          | 0          |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |            |            |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        |      | 15         | 315        |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 15         | 315        |
| Sum omløpsmidler                           |      | 6 580 452  | 6 532 334  |
| SUM EIENDELER                              |      | 15 541 169 | 16 074 695 |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |            |            |
| <b>Egenkapital</b>                         |      |            |            |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |      |            |            |
| Aksjekapital                               | 5, 6 | 660 918    | 660 918    |
| Overkurs                                   | 6    | 8 174 041  | 8 174 041  |



|                                   |      |                   |                   |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital          |      | 8 834 959         | 8 834 959         |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                 | 6    | 2 361 129         | 3 208 928         |
| Sum opptjent egenkapital          |      | 2 361 129         | 3 208 928         |
| Sum egenkapital                   |      | 11 196 088        | 12 043 887        |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                   |                   |
| Langsiktig gjeld                  |      |                   |                   |
| Sum avsetninger for forpliktelser |      | 0                 | 0                 |
| Annen langsiktig gjeld            |      | 0                 | 0                 |
| Sum annen langsiktig gjeld        |      | 0                 | 0                 |
| Sum langsiktig gjeld              |      | 0                 | 0                 |
| Kortsiktig gjeld                  |      |                   |                   |
| Betalbar skatt                    | 1, 2 | 127 544           | 87 154            |
| Utbytte                           |      | 300 000           | 200 000           |
| Kortsiktig konserngjeld           | 7    | 3 738 318         | 3 707 403         |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 179 220           | 36 250            |
| Sum kortsiktig gjeld              |      | 4 345 082         | 4 030 807         |
| Sum gjeld                         |      | 4 345 082         | 4 030 807         |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>15 541 169</b> | <b>16 074 695</b> |



Organisasjonsnr: 815 993 942  
SKOTØIMAGASINET HOLDING 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

| Sum | Beløp |
|-----|-------|
|-----|-------|

|                          |                     |                     |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Balanseført verdi 31.12. | Varige driftsmidler | Immaterielle eiend. |
|--------------------------|---------------------|---------------------|

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn





Til generalforsamlingen i Skotøimagasinet Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skotøimagasinet Holding 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avvirket.

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

Sarpsborg, 8. mai 2024  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Linda Kristin Arvesen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Grålum  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2023

**Signers:**

| <b>Name</b>            | <b>Method</b> | <b>Date</b>      |
|------------------------|---------------|------------------|
| Arvesen, Linda Kristin | BANKID        | 2024-05-08 09:43 |

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



Årsregnskap for  
**SKOTØIMAGASINET HOLDING AS**  
815993942  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



SKOTØIMAGASINET HOLDING AS  
815 993 942

## Resultatregnskap

|  | Note | 2023           | 2022             |
|--|------|----------------|------------------|
| <b>Driftskostnader</b>                                       |      |                |                  |
| Annen driftskostnad  |      | -29 529        | -50 000          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                                   |      | <b>-29 529</b> | <b>-50 000</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-29 529</b> | <b>-50 000</b>   |
| <b>Finansinntekter</b>                                       |      |                |                  |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap |      | 0              | 1 500 000        |
| Annen renteinntekt   |      | 610 953        | 470 144          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>610 953</b> | <b>1 970 144</b> |
| <b>Finanskostnader</b>                                       |      |                |                  |
| Annen rentekostnad   |      | -1 689         | -203             |
| Annen finanskostnad  |      | 9              | 0                |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>-1 680</b>  | <b>-203</b>      |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>609 273</b> | <b>1 969 941</b> |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>579 744</b> | <b>1 919 941</b> |
| Skattekostnad  | 1, 2 | -127 544       | -92 387          |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>452 200</b> | <b>1 827 554</b> |
| <b>Overføringer</b>  |      |                |                  |
| Ordinært utbytte   |      | 300 000        | 200 000          |
| Tilleggsutbytte  |      | 1 000 000      | 0                |
| Avgitt konsernbidrag   |      | 0              | 327 522          |
| Annen egenkapital  |      | -847 800       | 1 300 032        |
| <b>Sum overføringer</b>                                      |      | <b>452 200</b> | <b>1 827 554</b> |



SKOTØIMAGASINET HOLDING AS  
815 993 942

## Balanse

|  | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Investering i datterselskap                    |      | 178 002           | 178 002           |
| Investeringer i aksjer og andeler              |      | 42 500            | 32 500            |
| Andre langsiktige fordringer                   | 3    | 8 740 216         | 9 331 859         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>8 960 718</b>  | <b>9 542 361</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>8 960 718</b>  | <b>9 542 361</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 4    | 6 580 437         | 6 532 019         |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>6 580 437</b>  | <b>6 532 019</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 15                | 315               |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>15</b>         | <b>315</b>        |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>6 580 452</b>  | <b>6 532 334</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>15 541 169</b> | <b>16 074 695</b> |



SKOTØIMAGASINET HOLDING AS  
815 993 942

## Balanse

|                                 | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>     |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |      |                   |                   |
| Aksjekapital                    | 5, 6 | 660 918           | 660 918           |
| Overkurs                        | 6    | 8 174 041         | 8 174 041         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |      | <b>8 834 959</b>  | <b>8 834 959</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |      |                   |                   |
| Annen egenkapital               | 6    | 2 361 129         | 3 208 928         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |      | <b>2 361 129</b>  | <b>3 208 928</b>  |
| <b>Sum egenkapital</b>          |      | <b>11 196 088</b> | <b>12 043 887</b> |
| <b>Gjeld</b>                    |      |                   |                   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |      |                   |                   |
| Betalbar skatt                  | 1, 2 | 127 544           | 87 154            |
| Utbytte                         |      | 300 000           | 200 000           |
| Kortsiktig konserngjeld         | 7    | 3 738 318         | 3 707 403         |
| Annen kortsiktig gjeld          |      | 179 220           | 36 250            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |      | <b>4 345 082</b>  | <b>4 030 807</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |      | <b>4 345 082</b>  | <b>4 030 807</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      | <b>15 541 169</b> | <b>16 074 695</b> |

Nes, 08.05.2024

Morten Engeflaen  
styrets leder / daglig leder

Grethe Gundersen  
styremedlem

Hilde Merete Engeflaen  
styremedlem

Bjørn Nordvold  
styremedlem



SKOTØIMAGASINET HOLDING AS  
815 993 942

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Spesifisering av skatt

| <b>Skattekostnad</b>                 | <b>2023</b>    | <b>2022</b>   |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 127 544        | 92 387        |
| <b>Skattekostnad</b>                 | <b>127 544</b> | <b>92 387</b> |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>         |                |               |
| Resultat før skatt                   | 579 744        | 1 919 941     |
| Permanente forskjeller               | 0              | -1 500 000    |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag     | 0              | -419 900      |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>         | <b>579 744</b> | <b>41</b>     |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>     |                |               |
| Betalbar skatt på årets resultat     | 127 544        | 9             |
| Sum betalbar skatt i balansen        | 127 544        | 9             |

### Note 2 - Midlertidige 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.



**SKOTØIMAGASINET HOLDING AS**  
815 993 942

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

## Note 3 - Langsiktige fordringer

Selskapet har en fordring på Årnes Kvartalet AS på kr 7 540 509,-.

I fjor kr 7 245 324,-.

Selskapet har en fordring på Årnes Kvartalet Næring AS på kr 1 199 707,-.

I fjor kr 2 086 535,-.

Begge lånene er renteberegnet og begge skal nedbetales i sin helhet når Årnes Kvartalet er fullt ut solgt og utleid.

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Selskapet har en fordring på aksjonærene med kr 6 580 437,- som etter avtale er sikret med pant i egne aksjer. Lånene belastes med rente basert på normrenten.

## Note 5 - Aksjekapital

| Aksjeklasse                 | Antall aksjer  | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-----------------------------|----------------|--------------------|---------------|
| Ordinære                    | 660 918        | 1                  | 660 918       |
| Aksjonærer                  | Antall aksjer  | Eierandel %        | Aksjeklasse   |
| Grethe Gundersen            | 353 249        | 53,45              | Ordinære      |
| Hilde Merete Engeflaen      | 307 669        | 46,55              | Ordinære      |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>660 918</b> | <b>100</b>         |               |

## Note 6 - Egenkapital

|   | Aksjekapital   | Overkurs         | Opptjent egenkapital | Sum               |
|---|----------------|------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022  | 660 918        | 8 174 041        | 3 208 928            | 12 043 887        |
| Årsresultat   | 0              | 0                | 452 200              | 452 200           |
| Avsatt utbytte  | 0              | 0                | -300 000             | -300 000          |
| Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap | 0              | 0                | -1 000 000           | -1 000 000        |
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b>                                       | <b>660 918</b> | <b>8 174 041</b> | <b>2 361 129</b>     | <b>11 196 088</b> |

## Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Selskapet har en gjeld til datterselskapet Skotøimagasinet AS på kr -1 614 358,-.

I fjor en fordring på kr -2 109 761,-.

Selskapet har en gjeld til datterselskapet Drogvin AS på kr -2 123 960,-.

I fjor kr -1 177 742,-.



**SKOTØIMAGASINET HOLDING AS**  
**815 993 942**

Det er ikke beregnet regnter på lånene og ikke avtalt nedbetalingstid.

**Antall årsverk**

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.