



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 289 193
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSSELAND GÅRD AS
Forretningsadresse: Blomstervegen 13
4645 NODELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Trond Werner Ødegård Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 380 702	2 324 074
Annen driftsinntekt		1 769 494	340 491
Sum inntekter		4 150 196	2 664 565
Kostnader			
Varekostnad		2 248 457	354 601
Lønnskostnad	1, 2	378 692	404 455
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	487 456	422 744
Annen driftskostnad		1 007 065	837 175
Sum kostnader		4 121 670	2 018 975
Driftsresultat		28 526	645 590
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 970	85
Annen finansinntekt		3 976	1 658
Sum finansinntekter		6 946	1 743
Annen rentekostnad		10 376	3 765
Annen finanskostnad		648	180
Sum finanskostnader		11 024	3 945
Netto finans		-4 078	-2 202
Ordinært resultat før skattekostnad		24 448	643 389
Skattekostnad på resultat	4	5 779	142 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 669	500 480
Årsresultat	5	18 669	500 480
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 669	500 480
Totalresultat		18 669	500 480



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		18 669	500 480
Sum overføringer og disponeringer		18 669	500 480



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		40 973
Sum immaterielle eiendeler			40 973
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	5 095 244	5 415 748
Maskiner og anlegg	3	6 715 406	216 431
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	596 911	642 131
Sum varige driftsmidler	3	12 407 561	6 274 310
Sum anleggsmidler		12 407 561	6 315 283
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		91 179	110 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 606 403	1 303 094
Andre kortsiktige fordringer		1 905 052	89 396
Konsernfordringer		685 830	
Krav på innbetaling av selskapskapital		5 000 000	
Sum fordringer		9 197 286	1 392 490
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 929 108	181 842
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 929 108	181 842
Sum omløpsmidler		11 217 572	1 684 332
SUM EIENDELER		23 625 133	7 999 615

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital		5 525 947	-9 000
Sum innskutt egenkapital		5 555 947	21 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		652 265	633 595
Sum opptjent egenkapital		652 265	633 595
Sum egenkapital	5	6 208 212	654 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	115 689	
Sum avsetninger for forpliktelser		115 689	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		15 761 955	6 830 819
Sum annen langsiktig gjeld		15 761 955	6 830 819
Sum langsiktig gjeld		15 877 644	6 830 819
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 422 872	96 683
Betalbar skatt	4		130 510
Skyldig offentlige avgifter		30 995	192 910
Annen kortsiktig gjeld		85 410	94 098
Sum kortsiktig gjeld		1 539 277	514 201
Sum gjeld		17 416 922	7 345 020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 625 133	7 999 615



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 430337

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 289 193
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSSELAND GÅRD AS
Forretningsadresse: Blomstervegen 13
4645 NODELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Trond Werner Ødegård Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

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, 06.06.2024



Organisasjonsnr: 920 289 193
ROSSELAND GÅRD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 380 702	2 324 074
Annen driftsinntekt		1 769 494	340 491
Sum inntekter		4 150 196	2 664 565
Kostnader			
Varekostnad		2 248 457	354 601
Lønnskostnad	1, 2	378 692	404 455
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	487 456	422 744
Annen driftskostnad		1 007 065	837 175
Sum kostnader		4 121 670	2 018 975
Driftsresultat		28 526	645 590
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 970	85
Annen finansinntekt		3 976	1 658
Sum finansinntekter		6 946	1 743
Annen rentekostnad		10 376	3 765
Annen finanskostnad		648	180
Sum finanskostnader		11 024	3 945
Netto finans		-4 078	-2 202
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	5 779	142 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 669	500 480
Årsresultat	5	18 669	500 480
Årsresultat etter minoritetsinteresser		18 669	500 480
Totalresultat		18 669	500 480
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		18 669	500 480
Sum overføringer og disponeringer		18 669	500 480



Organisasjonsnr: 920 289 193
ROSSELAND GÅRD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		40 973
Sum immaterielle eiendeler			40 973

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	5 095 244	5 415 748
Maskiner og anlegg	3	6 715 406	216 431
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	596 911	642 131
Sum varige driftsmidler	3	12 407 561	6 274 310

Sum anleggsmidler		12 407 561	6 315 283
--------------------------	--	-------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		91 179	110 000
------------------	--	---------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer		1 606 403	1 303 094
Andre kortsiktige fordringer		1 905 052	89 396
Konsernfordringer		685 830	
Krav på innbetaling av selskapskapital		5 000 000	
Sum fordringer		9 197 286	1 392 490

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 929 108	181 842
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 929 108	181 842

Sum omløpsmidler		11 217 572	1 684 332
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		23 625 133	7 999 615
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------



Beholdning av egne aksjer	7		
Annen innskutt egenkapital		5 525 947	-9 000
Sum innskutt egenkapital		5 555 947	21 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		652 265	633 595
Sum opptjent egenkapital		652 265	633 595
Sum egenkapital	5	6 208 212	654 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	115 689	
Sum avsetninger for forpliktelseser		115 689	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		15 761 955	6 830 819
Sum annen langsiktig gjeld		15 761 955	6 830 819
Sum langsiktig gjeld		15 877 644	6 830 819
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 422 872	96 683
Betalbar skatt	4		130 510
Skyldig offentlige avgifter		30 995	192 910
Annen kortsiktig gjeld		85 410	94 098
Sum kortsiktig gjeld		1 539 277	514 201
Sum gjeld		17 416 922	7 345 020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 625 133	7 999 615



Organisasjonsnr: 920 289 193
ROSSELAND GÅRD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



BankID Signing
Trond Werner Ødegård Johnse
2024-05-21



Årsregnskap 2023 Rosseland Gård AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 289 193



RESULTATREGNSKAP

ROSSELAND GÅRD AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 380 702	2 324 074
Annen driftsinntekt		1 769 494	340 491
Sum driftsinntekter		4 150 196	2 664 565
Varekostnad		2 248 457	354 601
Lønnskostnad	1, 2	378 692	404 455
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	487 456	422 744
Annen driftskostnad		1 007 065	837 175
Sum driftskostnader		4 121 670	2 018 975
Driftsresultat		28 526	645 590
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 970	85
Annen finansinntekt		3 976	1 658
Annen rentekostnad		10 376	3 765
Annen finanskostnad		648	180
Resultat av finansposter		-4 078	-2 202
Resultat før skattekostnad		24 448	643 389
Skattekostnad på resultat	4	5 779	142 909
Årsresultat	5	18 669	500 480
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		18 669	500 480
Sum overføringer		18 669	500 480



BALANSE

ROSSELAND GÅRD AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	0	40 973
Sum immaterielle eiendeler		0	40 973
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	5 095 244	5 415 748
Maskiner og anlegg	3	6 715 406	216 431
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	596 911	642 131
Sum varige driftsmidler	3	12 407 561	6 274 310
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		12 407 561	6 315 283
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		91 179	110 000
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 606 403	1 303 094
Andre kortsiktige fordringer		1 905 052	89 396
Konsernfordringer		685 830	0
Krav på innbetaling av aksjekapital		5 000 000	0
Sum fordringer		9 197 286	1 392 490
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 929 108	181 842
Sum omløpsmidler		11 217 572	1 684 332
Sum eiendeler		23 625 133	7 999 615



BALANSE

ROSSELAND GÅRD AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		5 525 947	-9 000
Sum innskutt egenkapital		5 555 947	21 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		652 265	633 595
Sum opptjent egenkapital		652 265	633 595
Sum egenkapital	5	6 208 212	654 595
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	115 689	0
Sum avsetning for forpliktelser		115 689	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld		15 761 955	6 830 819
Sum annen langsiktig gjeld		15 761 955	6 830 819
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 422 872	96 683
Betalbar skatt	4	0	130 510
Skyldig offentlige avgifter		30 995	192 910
Annen kortsiktig gjeld		85 410	94 098
Sum kortsiktig gjeld		1 539 277	514 201
Sum gjeld		17 416 922	7 345 020
Sum egenkapital og gjeld		23 625 133	7 999 615

21.05.2024
Styret i Rosseland Gård AS

Trond Werner Ødegård Johnsen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

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



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	400 518	414 550
Arbeidsgiveravgift	56 447	58 465
Andre ytelser	-78 274	-68 561
Sum	378 692	404 455

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Note 2 Innskuddspensjon

Rosseland Gård AS er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller ikke kravene i denne lov, selskapet har fått beskjed om dette i februar 2024.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	7 269 802	372 260		7 642 062
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		6 403 785	216 922	6 620 707
= Anskaffelseskost 31.12.23	7 269 802	6 776 045	216 922	14 262 769
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 577 648	258 004	19 559	1 855 211
= Bokført verdi 31.12.23	5 692 154	6 518 041	197 363	12 407 558
Årets ordinære avskrivninger	365 724	102 173	19 559	487 456
Økonomisk levetid	10 år	5 år	4-5 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%			



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	130 510
Endring i utsatt skatt	5 779	12 399
Skattekostnad ordinært resultat	5 779	142 909
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	24 448	643 389
Permanente forskjeller	1 823	6 195
Endring i midlertidige forskjeller	-1 173 548	101 043
Mottatt konsernbidrag	685 830	0
Skattepliktig inntekt	-461 447	750 627
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-150 883	130 510
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	150 883	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	130 510

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 027 304	-136 244	-1 163 548
Fordringer	-40 000	-50 000	-10 000
Sum	987 304	-186 244	-1 173 548
Akkumulert fremførbart underskudd	-461 447	0	461 447
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	525 857	-186 244	-712 101
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	115 689	-40 974	-156 662



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-9 000	633 595	654 595
Årets resultat				18 669	18 669
Emisjon*				5 000 000	5 000 000
Konsernbidrag mottatt			534 947		534 947
Pr 31.12.2023	30 000	0	525 947	5 652 265	6 208 212

Emisjon ble vedtatt 30.12.23 og er ikke registrert i foretaksregisteret pr. 31.12.23.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 4 615.
Innskuddet er ikke tilstrekkelig til å dekke skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.23. Det blir overført ved utbetaling av lønn for desember 05.01.2024.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ROSSELAND GÅRD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SFHOLDING AS	300	100,0	100,0



BankID Signing
Trond Werner Ødegård Johnse
2024-05-21



Årsregnskap 2023 Rosseland Gård AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 289 193



RESULTATREGNSKAP

ROSSELAND GÅRD AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 380 702	2 324 074
Annen driftsinntekt		1 769 494	340 491
Sum driftsinntekter		4 150 196	2 664 565
Varekostnad		2 248 457	354 601
Lønnskostnad	1, 2	378 692	404 455
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	487 456	422 744
Annen driftskostnad		1 007 065	837 175
Sum driftskostnader		4 121 670	2 018 975
Driftsresultat		28 526	645 590
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 970	85
Annen finansinntekt		3 976	1 658
Annen rentekostnad		10 376	3 765
Annen finanskostnad		648	180
Resultat av finansposter		-4 078	-2 202
Resultat før skattekostnad		24 448	643 389
Skattekostnad på resultat	4	5 779	142 909
Årsresultat	5	18 669	500 480
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		18 669	500 480
Sum overføringer		18 669	500 480



BALANSE

ROSSELAND GÅRD AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	0	40 973
Sum immaterielle eiendeler		0	40 973
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	5 095 244	5 415 748
Maskiner og anlegg	3	6 715 406	216 431
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	596 911	642 131
Sum varige driftsmidler	3	12 407 561	6 274 310
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		12 407 561	6 315 283
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		91 179	110 000
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 606 403	1 303 094
Andre kortsiktige fordringer		1 905 052	89 396
Konsernfordringer		685 830	0
Krav på innbetaling av aksjekapital		5 000 000	0
Sum fordringer		9 197 286	1 392 490
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 929 108	181 842
Sum omløpsmidler		11 217 572	1 684 332
Sum eiendeler		23 625 133	7 999 615



BALANSE

ROSSELAND GÅRD AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		5 525 947	-9 000
Sum innskutt egenkapital		5 555 947	21 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		652 265	633 595
Sum opptjent egenkapital		652 265	633 595
Sum egenkapital	5	6 208 212	654 595
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	115 689	0
Sum avsetning for forpliktelser		115 689	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld		15 761 955	6 830 819
Sum annen langsiktig gjeld		15 761 955	6 830 819
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 422 872	96 683
Betalbar skatt	4	0	130 510
Skyldig offentlige avgifter		30 995	192 910
Annen kortsiktig gjeld		85 410	94 098
Sum kortsiktig gjeld		1 539 277	514 201
Sum gjeld		17 416 922	7 345 020
Sum egenkapital og gjeld		23 625 133	7 999 615

21.05.2024
Styret i Rosseland Gård AS

Trond Werner Ødegård Johnsen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

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



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	400 518	414 550
Arbeidsgiveravgift	56 447	58 465
Andre ytelser	-78 274	-68 561
Sum	378 692	404 455

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Note 2 Innskuddspensjon

Rosseland Gård AS er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller ikke kravene i denne lov, selskapet har fått beskjed om dette i februar 2024.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	7 269 802	372 260		7 642 062
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		6 403 785	216 922	6 620 707
= Anskaffelseskost 31.12.23	7 269 802	6 776 045	216 922	14 262 769
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 577 648	258 004	19 559	1 855 211
= Bokført verdi 31.12.23	5 692 154	6 518 041	197 363	12 407 558
Årets ordinære avskrivninger	365 724	102 173	19 559	487 456
Økonomisk levetid	10 år	5 år	4-5 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%			



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	130 510
Endring i utsatt skatt	5 779	12 399
Skattekostnad ordinært resultat	5 779	142 909
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	24 448	643 389
Permanente forskjeller	1 823	6 195
Endring i midlertidige forskjeller	-1 173 548	101 043
Mottatt konsernbidrag	685 830	0
Skattepliktig inntekt	-461 447	750 627
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-150 883	130 510
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	150 883	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	130 510

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 027 304	-136 244	-1 163 548
Fordringer	-40 000	-50 000	-10 000
Sum	987 304	-186 244	-1 173 548
Akkumulert fremførbart underskudd	-461 447	0	461 447
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	525 857	-186 244	-712 101
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	115 689	-40 974	-156 662



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-9 000	633 595	654 595
Årets resultat				18 669	18 669
Emisjon*				5 000 000	5 000 000
Konsernbidrag mottatt			534 947		534 947
Pr 31.12.2023	30 000	0	525 947	5 652 265	6 208 212

Emisjon ble vedtatt 30.12.23 og er ikke registrert i foretaksregisteret pr. 31.12.23.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 4 615.
Innskuddet er ikke tilstrekkelig til å dekke skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.23. Det blir overført ved utbetaling av lønn for desember 05.01.2024.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ROSSELAND GÅRD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
SFHOLDING AS	300	100,0	100,0



Revisjon Sør AS
Henrik Wergelands gate 27
4612 Kristiansand
TLF 38 12 38 60

www.revisjonsor.no
post@revisjonsor.no

Org. nr. 943 708 428 MVA
Foretaksregisteret

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Rosseland Gård AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rosseland Gård AS som viser et overskudd på NOK 18 669. Årsregnskapet 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.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens 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 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.



Uavhengig revisors beretning 2023 for Rosseland Gård AS

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>

Kristiansand, 21. mai 2024

Revisjon Sør AS

Hans Olav Homme
Statsautorisert revisor