



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 192 965
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERFTSGATA 2 CD AS
Forretningsadresse: c/o Alpha Aksept AS
Heimdalsvegen 10
7080 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Kjetil Grønskag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 21.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		536 159	443 803
Annen driftsinntekt		2 206 778	2 747 311
Sum inntekter		2 742 937	3 191 114
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	485 995	485 995
Annen driftskostnad	2	4 300 519	1 119 277
Sum kostnader		4 786 514	1 605 272
Driftsresultat		-2 043 577	1 585 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	2 095 700	1 883 000
Annen renteinntekt		15 916	36 755
Annen finansinntekt		170 706	70
Sum finansinntekter		2 282 322	1 919 825
Annen rentekostnad	4	5 226 108	4 689 516
Annen finanskostnad		3 165	5 722
Sum finanskostnader		5 229 273	4 695 238
Netto finans		-2 946 951	-2 775 412
Resultat før skattekostnad		-4 990 528	-1 189 570
Skattekostnad	3, 5	0	456 187
Årsresultat		-4 990 528	-1 645 757
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-1 828 507	0
Annen egenkapital	6	-3 162 021	-1 645 757
Sum overføringer og disponeringer		-4 990 528	-1 645 757



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	18 788 929	19 274 924
Sum varige driftsmidler		18 788 929	19 274 924
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	5 877 960	5 877 960
Sum finansielle anleggsmidler		5 877 960	5 877 960
Sum anleggsmidler		24 666 889	25 152 884
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 996	17 062
Andre kortsiktige fordringer	7	52 329 683	51 933 696
Konsernfordringer	7	15 420 894	8 445 259
Sum fordringer		67 768 574	60 396 017
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		39 015	528 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 015	528 549
Sum omløpsmidler		67 807 589	60 924 566
SUM EIENDELER		92 474 478	86 077 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	208 000	208 000
Sum innskutt egenkapital		208 000	208 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	3 162 018
Udekket tap	6	1 828 507	0
Sum opptjent egenkapital		-1 828 507	3 162 018
Sum egenkapital		-1 620 507	3 370 018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	62 196 918	52 534 835
Øvrig langsiktig gjeld	4	29 035 269	27 258 605
Sum annen langsiktig gjeld		91 232 187	79 793 440
Sum langsiktig gjeld		91 232 187	79 793 440
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		200 304	121 449
Kortsiktig konserngjeld	7	1 737 930	1 737 930
Annen kortsiktig gjeld		924 565	1 054 610
Sum kortsiktig gjeld		2 862 798	2 913 989
Sum gjeld		94 094 985	82 707 429
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		92 474 478	86 077 447



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 414039

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 192 965
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERFTSGATA 2 CD AS
Forretningsadresse: c/o Alpha Aksept AS
Heimdalsvegen 10
7080 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Kjetil Grønsgag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 20.05.2025

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: 989 192 965
VERFTSGATA 2 CD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		536 159	443 803
Annen driftsinntekt		2 206 778	2 747 311
Sum inntekter		2 742 937	3 191 114
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	1	485 995	485 995
Annen driftskostnad	2	4 300 519	1 119 277
Sum kostnader		4 786 514	1 605 272
Driftsresultat		-2 043 577	1 585 842
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
	3	2 095 700	1 883 000
Annen renteinntekt		15 916	36 755
Annen finansinntekt		170 706	70
Sum finansinntekter		2 282 322	1 919 825
Annen rentekostnad	4	5 226 108	4 689 516
Annen finanskostnad		3 165	5 722
Sum finanskostnader		5 229 273	4 695 238
Netto finans		-2 946 951	-2 775 412
Resultat før skattekostnad		-4 990 528	-1 189 570
Skattekostnad	3, 5	0	456 187
Årsresultat		-4 990 528	-1 645 757
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			
	6	-1 828 507	0
Annen egenkapital	6	-3 162 021	-1 645 757
Sum overføringer og disponeringer		-4 990 528	-1 645 757



Organisasjonsnr: 989 192 965
VERFTSGATA 2 CD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	18 788 929	19 274 924
Sum varige driftsmidler		18 788 929	19 274 924
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	5 877 960	5 877 960
Sum finansielle anleggsmidler		5 877 960	5 877 960
Sum anleggsmidler		24 666 889	25 152 884
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 996	17 062
Andre kortsiktige fordringer	7	52 329 683	51 933 696
Konsernfordringer	7	15 420 894	8 445 259
Sum fordringer		67 768 574	60 396 017
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		39 015	528 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 015	528 549
Sum omløpsmidler		67 807 589	60 924 566
SUM EIENDELER		92 474 478	86 077 450
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	208 000	208 000



Sum innskutt egenkapital		208 000	208 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	3 162 018
Udekket tap	6	1 828 507	0
Sum opptjent egenkapital		-1 828 507	3 162 018
Sum egenkapital		-1 620 507	3 370 018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	62 196 918	52 534 835
Øvrig langsiktig gjeld	4	29 035 269	27 258 605
Sum annen langsiktig gjeld		91 232 187	79 793 440
Sum langsiktig gjeld		91 232 187	79 793 440
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		200 304	121 449
Kortsiktig konserngjeld	7	1 737 930	1 737 930
Annen kortsiktig gjeld		924 565	1 054 610
Sum kortsiktig gjeld		2 862 798	2 913 989
Sum gjeld		94 094 985	82 707 429
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		92 474 478	86 077 447



Organisasjonsnr: 989 192 965
VERFTSGATA 2 CD 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. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige servicetelseter, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Anleggsmidler Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Vedlikehold / påkostning Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres. Fordringer Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Fortsatt drift Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	27844360.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



27844360.00 0.00

Samlede av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
9055431.00 0.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
18788929.00 0.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
485995.00 0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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



Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



ORKLA REVISJON

Til generalforsamlingen i Verftsgata 2 Cd AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Verftsgata 2 CD AS som viser et underskudd på kr 4 990 528. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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>

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signatøren og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



ORKLA REVISJON

Andre forhold

Selskapet har en bokført negativ egenkapital på kr 1 620 507 per 31.12.2024, men reell egenkapital antas å være i behold.

Tiller, 05.05.2025
Orkla Revisjon AS

Arnt Rosset
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Telefon 73 10 39 00
Postadresse: Vestre Rosten 81, 7075 Tiller
E-postadresse: post@orklarevisjon.no
Org.nr: 925 180 386 MVA
Foretaksregisteret
www.orklarevisjon.no

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signatøren og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Rosset, Arnt Helge



Dato og tid (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

05.05.2025 14:23:41

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for
VERFTSGATA 2 CD AS
989192965
Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



VERFTSGATA 2 CD AS
989 192 965

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		536 159	443 803
Annen driftsinntekt		2 206 778	2 747 311
Sum driftsinntekter		2 742 937	3 191 114
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-485 995	-485 995
Annen driftskostnad	2	-4 300 519	-1 119 277
Sum driftskostnader		-4 786 514	-1 605 272
Driftsresultat		-2 043 577	1 585 842
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	2 095 700	1 883 000
Annen renteinntekt		15 916	36 755
Annen finansinntekt		170 706	70
Sum finansinntekter		2 282 322	1 919 825
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	4	-5 226 108	-4 689 516
Annen finanskostnad		-3 165	-5 722
Sum finanskostnader		-5 229 273	-4 695 238
Netto finans		-2 946 951	-2 775 412
Resultat før skattekostnad		-4 990 528	-1 189 570
Skattekostnad	3, 5	0	-456 187
Årsresultat		-4 990 528	-1 645 757
Overføringer			
Annen egenkapital	6	-3 162 021	-1 645 757
Udekket tap	6	-1 828 507	0
Sum overføringer		-4 990 528	-1 645 757



VERFTSGATA 2 CD AS
989 192 965

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	18 788 929	19 274 924
Sum varige driftsmidler		18 788 929	19 274 924
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	5 877 960	5 877 960
Sum finansielle anleggsmidler		5 877 960	5 877 960
Sum anleggsmidler		24 666 889	25 152 884
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		17 996	17 062
Kortsiktige konsernfordringer	7	15 420 894	8 445 259
Andre kortsiktige fordringer	7	52 329 683	51 933 696
Sum fordringer		67 768 574	60 396 017
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		39 015	528 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 015	528 549
Sum omløpsmidler		67 807 589	60 924 566
SUM EIENDELER		92 474 478	86 077 450



VERFTSGATA 2 CD AS
989 192 965

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	208 000	208 000
Sum innskutt egenkapital		208 000	208 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	3 162 018
Udekket tap	6	-1 828 507	0
Sum opptjent egenkapital		-1 828 507	3 162 018
Sum egenkapital		-1 620 507	3 370 018
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	62 196 918	52 534 835
Øvrig langsiktig gjeld	4	29 035 269	27 258 605
Sum annen langsiktig gjeld		91 232 187	79 793 440
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		200 304	121 449
Kortsiktig konserngjeld	7	1 737 930	1 737 930
Annen kortsiktig gjeld		924 565	1 054 610
Sum kortsiktig gjeld		2 862 798	2 913 989
Sum gjeld		94 094 985	82 707 429
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		92 474 478	86 077 447

HEIMDAL, 05.05.2025

Kjetil Grønskag
styrets leder

Torbjørn Tenmann
styremedlem



VERFTSGATA 2 CD AS
989 192 965

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Fortsatt drift

Regnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



VERFTSGATA 2 CD AS
989 192 965

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	27 844 360
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	27 844 360
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-9 055 431
Balanseført verdi per 31.12.	18 788 929
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	485 995

Note 2 - Revisjon

	2024	2023
Godtgjørelse til revisor		
Revisjon	19 600	22 650
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	19 600	22 650

Note 3 - Spesifisering av skatt

	2024	2023
Skattekostnad		
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	456 187
Skattekostnad	0	456 187
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-4 990 528	-1 189 570
Permanente forskjeller	2 783 162	-2 231 893
+/- Endring i midlertidige forskjeller	98 548	73 549
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	2 095 700	1 883 000
Skattepliktig inntekt	-13 119	-1 464 914

Note 4 - Ansvarlige lån

Aksjonærene har ytt et ansvarlig lån til selskapet hhv på -13 405 648 og -15 629 621 totalt kr. 29 035 269.
Lånene er i 2024 renteberegnet med 6,5%.

Lån fra Kjetil Grønskag -13 405 648

Lån fra TT Holding GmbH -15 629 621



VERFTSGATA 2 CD AS
989 192 965

Note 5 - 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.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	3 439 801	3 341 253	98 548
Fremførbart underskudd	-7 051 842	-7 064 961	13 119
Netto forskjeller	-3 612 041	-3 723 708	111 666
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 612 041	3 723 708	-111 666
Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	208 000	3 162 018	0	3 370 018
Årsresultat	0	-3 162 021	-1 828 507	-4 990 528
Andre endringer	0	3	0	3
Egenkapital 31.12.2024	208 000	0	-1 828 507	-1 620 507



VERFTSGATA 2 CD AS
989 192 965

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskap	Kontorsted	Eierandel	Bokført verdi	EK 31.12.24	Resultat 2024
Fjordgata 22 AS	Trondheim	100 %	3 914 346	-7 291 155	790 287
Sandgata 26A AS	Trondheim	100 %	30 000	-3 820 318	-196 729
Nedre Baklandet	Trondheim	100 %	30 000	30 043	1 634 609
Næring Holding AS					

Aksjene er bokført til kostpris. Selskapet har ikke foretatt nedskrivning av kostpris, da selskapet mener det ligger merverdier i bygningsmassene hos datterselskapene. Selskapet har aksjer i Fjordgata 12 AS. Bokført verdi til kostpris er kr 1 872 339,-.

Selskapet har følgende mellomværende med konsernselskap:

Fjordgata 22 AS	20 893 282
Sandgata 26A AS	18 507 431
Nedre Baklandet	12 411 144
Næring Holding AS	
Sum	51 811 857

Selskapet er morselskap i konsernet Verftsgata 2 CD AS.
Konsernregnskap er ikke utarbeidet med bakgrunn i Regnskapsloven § 3-2 fjerde ledd.

Selskapet har følgende kortsiktig mellomværende:

Nonnegata 12 AS	500 000
KGP Invest AS	1 237 930
Sum	1 737 930

Selskapet har også fordring med kr 914 050,- i Fjordgata 12 AS.

Selskapet har mottatt konsernbidrag med brutto kr 2 095 700,- fra datterselskapet Nedre Baklandet Næring Holding AS.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	2 080	208 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KGP Invest AS	50	50,00	Ordinære
TT Holding GmbH	50	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	



VERFTSGATA 2 CD AS
989 192 965

Note 9 - Gjeld til kreditinstitusjoner

Langsiktige lån pr 31.12.2024:

-62 196 918

Som sikkerhet for lånet er det gitt pant i bygningsmassen i selskapet og datterselskapene. Bokført verdi av pantsatte eiendeler er per 31.12.2024 kr 24 630 319.