



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 549 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE ØVREGATEN 20C AS
Forretningsadresse: c/o Malling & Co Forvaltning AS
Dronning Mauds gate 15
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Hølleland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.01.2023

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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		886 224	802 022
Sum inntekter		886 224	802 022
Kostnader			
Lønnskostnad		5 000	
Avskrivning på varige driftsmidler	1	84 538	
Annen driftskostnad	2	539 056	386 831
Sum kostnader		628 593	386 831
Driftsresultat		257 631	415 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Annen finansinntekt		3 699	
Sum finansinntekter		3 700	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		291 590	21 445
Annen rentekostnad		2 284	220 021
Sum finanskostnader		293 874	241 466
Netto finans		-290 174	-241 466
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 543	173 725
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	11 241	38 143
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 784	135 582
Årsresultat		-43 784	135 582
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-43 784	135 582
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-51 094	
Avgitt konsernbidrag		39 853	
Overføringer annen egenkapital		-32 543	135 582



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-43 784	135 582



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,5	11 316 718	11 378 756
Sum varige driftsmidler		11 316 718	11 378 756
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		11 336 718	11 398 756
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 600	35 350
Andre kortsiktige fordringer		11 981	9 966
Konsernfordringer		51 094	
Sum fordringer		74 675	45 316
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		72 444	79 905
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 444	79 905
Sum omløpsmidler		147 119	125 221
SUM EIENDELER		11 483 837	11 523 977

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Selskapskapital	6	75 000	75 000
Overkurs		2 933 628	2 933 628
Sum innskutt egenkapital		3 008 628	3 008 628
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	703 743	736 287
Sum opptjent egenkapital		703 743	736 287
Sum egenkapital		3 712 371	3 744 915
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	7 502 809	7 450 840
Sum annen langsiktig gjeld		7 502 809	7 450 840
Sum langsiktig gjeld		7 502 809	7 450 840
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		205 963	140 080
Kortsiktig konserngjeld	5	51 094	173 379
Annen kortsiktig gjeld		11 600	14 763
Sum kortsiktig gjeld		268 657	328 222
Sum gjeld		7 771 466	7 779 062
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 483 837	11 523 977



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 303281

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 549 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE ØVREGATEN 20C AS
Forretningsadresse: Strandgaten 87
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Hølleland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.01.2023

Revisjon

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 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, 02.02.2023



Organisasjonsnr: 916 549 946
LILLE ØVREGATEN 20C AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		886 224	802 022
Sum inntekter		886 224	802 022
Kostnader			
Lønnskostnad		5 000	
Avskrivning på varige driftsmidler	1	84 538	
Annen driftskostnad	2	539 056	386 831
Sum kostnader		628 593	386 831
Driftsresultat		257 631	415 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Annen finansinntekt		3 699	
Sum finansinntekter		3 700	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		291 590	21 445
Annen rentekostnad		2 284	220 021
Sum finanskostnader		293 874	241 466
Netto finans		-290 174	-241 466
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	11 241	38 143
Ordinært resultat etter skattekostnad		-43 784	135 582
Årsresultat		-43 784	135 582
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-43 784	135 582
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-51 094	
Avgitt konsernbidrag		39 853	
Overføringer annen egenkapital		-32 543	135 582
Sum overføringer og disponeringer		-43 784	135 582



Organisasjonsnr: 916 549 946
LILLE ØVREGATEN 20C AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,5	11 316 718	11 378 756
Sum varige driftsmidler		11 316 718	11 378 756

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000

Sum anleggsmidler		11 336 718	11 398 756
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		11 600	35 350
Andre kortsiktige fordringer		11 981	9 966
Konsernfordringer		51 094	
Sum fordringer		74 675	45 316

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		72 444	79 905
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 444	79 905

Sum omløpsmidler		147 119	125 221
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		11 483 837	11 523 977
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	6	75 000	75 000
Overkurs		2 933 628	2 933 628
Sum innskutt egenkapital		3 008 628	3 008 628

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	7	703 743	736 287
Sum opptjent egenkapital		703 743	736 287
Sum egenkapital		3 712 371	3 744 915
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	7 502 809	7 450 840
Sum annen langsiktig gjeld		7 502 809	7 450 840
Sum langsiktig gjeld		7 502 809	7 450 840
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		205 963	140 080
Kortsiktig konserngjeld	5	51 094	173 379
Annen kortsiktig gjeld		11 600	14 763
Sum kortsiktig gjeld		268 657	328 222
Sum gjeld		7 771 466	7 779 062
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 483 837	11 523 977



Organisasjonsnr: 916 549 946
LILLE ØVREGATEN 20C AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Lille Øvregaten 20c AS
Org.nr. 916549946

Årsrapport 2022

Revisjonsberetning

Årsregnskap



Lille Øvregaten 20c AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		886 224	802 022
Sum driftsinntekter		886 224	802 022
Driftskostnader			
Lønnskostnad		5 000	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	84 538	0
Annen driftskostnad	2	539 056	386 831
Sum driftskostnader		628 593	386 831
DRIFTSRESULTAT		257 631	415 191
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1	0
Annen finansinntekt		3 699	0
Sum finansinntekter		3 700	0
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		291 590	21 445
Annen rentekostnad		2 284	220 021
Sum finanskostnader		293 874	241 466
NETTO FINANSPOSTER		(290 174)	(241 466)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(32 543)	173 725
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	11 241	38 143
ORDINÆRT RESULTAT		(43 784)	135 582
ÅRSRESULTAT		(43 784)	135 582
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(51 094)	0
Avgitt konsernbidrag		39 853	0
Overføringer annen egenkapital		(32 543)	135 582
SUM OVERF. OG DISP.		(43 784)	135 582



Lille Øvregaten 20c AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,5	11 316 718	11 378 756
Sum varige driftsmidler		11 316 718	11 378 756
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
SUM ANLEGGSMIDLER		11 336 718	11 398 756
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		11 600	35 350
Fordringer på konsernselskap		51 094	0
Andre kortsiktige fordringer		11 981	9 966
Sum fordringer		74 675	45 316
Bankinnskudd, kontanter o.l.		72 444	79 905
SUM OMLØPSMIDLER		147 119	125 221
SUM EIENDELER		11 483 837	11 523 977
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	75 000	75 000
Overkurs		2 933 628	2 933 628
Sum innskutt egenkapital		3 008 628	3 008 628
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	703 743	736 287
Sum opptjent egenkapital		703 743	736 287
SUM EGENKAPITAL		3 712 371	3 744 915
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	7 502 809	7 450 840
Sum annen langsiktig gjeld		7 502 809	7 450 840
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 502 809	7 450 840
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		205 963	140 080
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	51 094	173 379
Annen kortsiktig gjeld		11 600	14 763
SUM KORTSIKTIG GJELD		268 657	328 222
SUM GJELD		7 771 466	7 779 062
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 483 837	11 523 977

Bergen, 27. januar 2023



Lille Øvregaten 20c AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------

Frode Hølleland
Styrets leder/daglig leder



Lille Øvregaten 20c AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

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.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Lille Øvregaten 20c AS

Noter 2022

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	11 378 756
+ Tilgang	22 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	11 401 256
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	84 538
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	84 538
Balanseført verdi pr 31/12	11 316 718
Prosentats for ord. avskr.	1-10

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til styret eller daglig leder.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-32 543	
+ Permanente og andre forskjeller	0	
+ Endring i midlertidige forskjeller	83 637	
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	51 094	
- Ytet konsernbidrag	-51 094	
= Inntekt		0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	11 241
= Sum betalbar skatt	11 241

Noter for Lille Øvregaten 20c AS

Organisasjonsnr. 916549946



Lille Øvregaten 20c AS

Noter 2022

+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	11 241
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	11 241
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-11 241
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022		2021
- Driftsmidler	-83 637		0
- Kundefordringer		0	
0			
= Grunnlag utsatt skattefordel	-83 637		0

Iht. god bokføringskikk for små foretak er netto utsatt skattefordel ikke balanseført.

Note 5 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Selskapets eiendom er pantsatt til fordel for lån i morselskap. Langsiktig gjeld til konsernselskap er renteberegnet med 4 %. All langsiktig gjeld forfaller innen fem år etter balansedagen.

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Gjeld		
Årets avsatte konsernbidrag	51 094	0
Annen kortsiktig gjeld	0	173 379
Langsiktig gjeld	7 502 809	7 450 840
Sum gjeld	7 553 903	7 624 219

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 25 000 aksjer pålydende kr 3 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 75 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Hølleland Eiendom AS	923 888 241	25 000	100,00 %

Noter for Lille Øvregaten 20c AS

Organisasjonsnr. 916549946



Lille Øvregaten 20c AS

Noter 2022

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	75 000	2 933 628	736 287	3 744 915
-Til årets resultat			-32 543	-32 543
Pr 31.12.	75 000	2 933 628	703 743	3 712 371



Lille Øvregaten 20c AS
Org.nr. 916549946

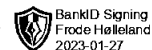
Årsrapport 2022

Revisjonsberetning

Årsregnskap



Lille Øvregaten 20c AS



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		886 224	802 022
Sum driftsinntekter		886 224	802 022
Driftskostnader			
Lønnskostnad		5 000	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1	84 538	0
Annen driftskostnad	2	539 056	386 831
Sum driftskostnader		628 593	386 831
DRIFTSRESULTAT		257 631	415 191
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1	0
Annen finansinntekt		3 699	0
Sum finansinntekter		3 700	0
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		291 590	21 445
Annen rentekostnad		2 284	220 021
Sum finanskostnader		293 874	241 466
NETTO FINANSPOSTER		(290 174)	(241 466)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(32 543)	173 725
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	11 241	38 143
ORDINÆRT RESULTAT		(43 784)	135 582
ÅRSRESULTAT		(43 784)	135 582
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(51 094)	0
Avgitt konsernbidrag		39 853	0
Overføringer annen egenkapital		(32 543)	135 582
SUM OVERF. OG DISP.		(43 784)	135 582



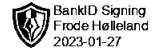
Lille Øvregaten 20c AS

**Balanse pr. 31.12.2022**

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,5	11 316 718	11 378 756
Sum varige driftsmidler		11 316 718	11 378 756
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
SUM ANLEGGSMIDLER		11 336 718	11 398 756
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		11 600	35 350
Fordringer på konsernselskap		51 094	0
Andre kortsiktige fordringer		11 981	9 966
Sum fordringer		74 675	45 316
Bankinnskudd, kontanter o.l.		72 444	79 905
SUM OMLØPSMIDLER		147 119	125 221
SUM EIENDELER		11 483 837	11 523 977
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	75 000	75 000
Overkurs		2 933 628	2 933 628
Sum innskutt egenkapital		3 008 628	3 008 628
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	703 743	736 287
Sum opptjent egenkapital		703 743	736 287
SUM EGENKAPITAL		3 712 371	3 744 915
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	7 502 809	7 450 840
Sum annen langsiktig gjeld		7 502 809	7 450 840
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 502 809	7 450 840
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		205 963	140 080
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	51 094	173 379
Annen kortsiktig gjeld		11 600	14 763
SUM KORTSIKTIG GJELD		268 657	328 222
SUM GJELD		7 771 466	7 779 062
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 483 837	11 523 977



Lille Øvregaten 20c AS



Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------

Bergen, 27. januar 2023

Frode Hølleland
Styrets leder/daglig leder



Lille Øvregaten 20c AS



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

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.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Lille Øvregaten 20c AS



Noter 2022

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	11 378 756
+ Tilgang	22 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	11 401 256
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	84 538
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	84 538
Balanseført verdi pr 31/12	11 316 718
Prosentstøt for ord. avskr.	1-10

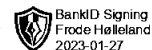
Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til styret eller daglig leder.

Det er for 2022 ikke blitt kostnadsført honorar til revisor.



Lille Øvregaten 20c AS



Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-32 543
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	83 637
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	51 094
- Ytet konsernbidrag	-51 094
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	11 241
= Sum betalbar skatt	11 241
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	11 241
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	11 241
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-11 241
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

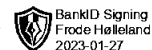
Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
- Driftsmidler	-83 637	0
- Kundefordringer		0
		0
= Grunnlag utsatt skattefordel	-83 637	0

Iht. god bokføringsskikk for små foretak er netto utsatt skattefordel ikke balanseført.



Lille Øvregaten 20c AS



Noter 2022

Note 5 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Selskapets eiendom er pantsatt til fordel for lån i morselskap. Langsiktig gjeld til konsernselskap er renteberegnet med 4 %. All langsiktig gjeld forfaller innen fem år etter balansedagen.

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Gjeld		
Årets avsatte konsernbidrag	51 094	0
Annen kortsiktig gjeld	0	173 379
Langsiktig gjeld	7 502 809	7 450 840
Sum gjeld	7 553 903	7 624 219

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 25 000 aksjer pålydende kr 3 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 75 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Hølleland Eiendom AS	923 888 241	25 000	100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	75 000	2 933 628	736 287	3 744 915
-Til årets resultat			-32 543	-32 543
Pr 31.12.	75 000	2 933 628	703 743	3 712 371



REVISJON & RÅDGIVNING

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Lille Øvregaten 20C AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lille Øvregaten 20C AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 43 784. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.




Til Generalforsamlingen i
Lille Øvregaten 20C AS
Side 2

Det vises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Bergen, 27. januar 2023

REVISOR-PARTNER AS


Øyvind Kleiva
Statsautorisert revisor