



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 002 738
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARGOLEI AS
Forretningsadresse: c/o Erik Andreas Paulshus
Liabakken 2A
1435 ÅS

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: Erik Andreas Paulshus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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, 23.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		1 641 285	1 362 488
Sum inntekter		1 641 285	1 362 488
Kostnader			
Annen driftskostnad		363 622	381 544
Sum kostnader		363 622	381 544
Driftsresultat		1 277 662	980 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 103	13 818
Annen finansinntekt		3 364	2 794
Sum finansinntekter		13 467	16 612
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3		270 427
Annen rentekostnad		452 492	241 318
Annen finanskostnad		140	
Sum finanskostnader		452 632	511 745
Netto finans		-439 164	-495 133
Ordinært resultat før skattekostnad		838 498	485 811
Skattekostnad på resultat	4	173 242	159 983
Ordinært resultat etter skattekostnad		665 256	325 828
Årsresultat		665 256	325 828
Årsresultat etter minoritetsinteresser		665 256	325 828
Totalresultat		665 256	325 828
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	665 256	325 828
Sum overføringer og disponeringer		665 256	325 828



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	13 940 074	13 940 074
Sum varige driftsmidler		13 940 074	13 940 074
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		364 593	554 910
Sum finansielle anleggsmidler		364 593	554 910
Sum anleggsmidler		14 304 667	14 494 984
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		106 200	11 809
Andre kortsiktige fordringer		27 747	33 679
Sum fordringer		133 947	45 488
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		626 652	911 833
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		626 652	911 833
Sum omløpsmidler		760 599	957 321



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		15 065 266	15 452 305
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 263 045	6 597 789
Sum opptjent egenkapital		7 263 045	6 597 789
Sum egenkapital		7 293 045	6 627 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	70 380	87 975
Sum avsetninger for forpliktelser		70 380	87 975
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 637 105	6 990 000
Øvrig langsiktig gjeld		780 618	1 512 500
Sum annen langsiktig gjeld		7 417 724	8 502 500
Sum langsiktig gjeld		7 488 103	8 590 475
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 220	20 516
Betalbar skatt	4	190 837	163 993
Annen kortsiktig gjeld		57 061	49 531
Sum kortsiktig gjeld		284 118	234 041
Sum gjeld		7 772 221	8 824 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 065 266	15 452 305



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 671225

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 002 738
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARGOLEI AS
Forretningsadresse: c/o Erik Andreas Paulshus
Liabakken 2A
1435 ÅS

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: Erik Andreas Paulshus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 990 002 738
MARGOLEI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		1 641 285	1 362 488
Sum inntekter		1 641 285	1 362 488
Kostnader			
Annen driftskostnad		363 622	381 544
Sum kostnader		363 622	381 544
Driftsresultat		1 277 662	980 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 103	13 818
Annen finansinntekt		3 364	2 794
Sum finansinntekter		13 467	16 612
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 3			270 427
Annen rentekostnad		452 492	241 318
Annen finanskostnad		140	
Sum finanskostnader		452 632	511 745
Netto finans		-439 164	-495 133
Ordinært resultat før skattekostnad		838 498	485 811
Skattekostnad på resultat 4		173 242	159 983
Ordinært resultat etter skattekostnad		665 256	325 828
Årsresultat		665 256	325 828
Årsresultat etter minoritetsinteresser		665 256	325 828
Totalresultat		665 256	325 828
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital 5		665 256	325 828
Sum overføringer og disponeringer		665 256	325 828



Organisasjonsnr: 990 002 738
MARGOLEI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	13 940 074	13 940 074
Sum varige driftsmidler		13 940 074	13 940 074
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		364 593	554 910
Sum finansielle anleggsmidler		364 593	554 910
Sum anleggsmidler		14 304 667	14 494 984
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		106 200	11 809
Andre kortsiktige fordringer		27 747	33 679
Sum fordringer		133 947	45 488
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		626 652	911 833
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		626 652	911 833
Sum omløpsmidler		760 599	957 321
SUM EIENDELER		15 065 266	15 452 305
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 263 045	6 597 789
Sum opptjent egenkapital		7 263 045	6 597 789
Sum egenkapital		7 293 045	6 627 789
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	70 380	87 975
Sum avsetninger for forpliktelse		70 380	87 975
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 637 105	6 990 000
Øvrig langsiktig gjeld		780 618	1 512 500
Sum annen langsiktig gjeld		7 417 724	8 502 500
Sum langsiktig gjeld		7 488 103	8 590 475
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 220	20 516
Betalbar skatt	4	190 837	163 993
Annen kortsiktig gjeld		57 061	49 531
Sum kortsiktig gjeld		284 118	234 041
Sum gjeld		7 772 221	8 824 516
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 065 266	15 452 305



Organisasjonsnr: 990 002 738
MARGOLEI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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

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.



RESULTATREGNSKAP

MARGOLEI AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Leieinntekter		1 641 285	1 362 488
Sum driftsinntekter		1 641 285	1 362 488
Annen driftskostnad		363 622	381 544
Sum driftskostnader		363 622	381 544
Driftsresultat		1 277 662	980 944
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		10 103	13 818
Annen finansinntekt		3 364	2 794
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	0	270 427
Annen rentekostnad		452 492	241 318
Annen finanskostnad		140	0
Resultat av finansposter		-439 164	-495 133
Resultat før skattekostnad		838 498	485 811
Skattekostnad på resultat	4	173 242	159 983
Resultat		665 256	325 828
Årsresultat		665 256	325 828
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	665 256	325 828
Sum overføringer		665 256	325 828



BALANSE

MARGOLEI AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	13 940 074	13 940 074
Sum varige driftsmidler		13 940 074	13 940 074
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre fordringer		364 593	554 910
Sum finansielle anleggsmidler		364 593	554 910
Sum anleggsmidler		14 304 667	14 494 984
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		106 200	11 809
Andre kortsiktige fordringer		27 747	33 679
Sum fordringer		133 947	45 488
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		626 652	911 833
Sum omløpsmidler		760 599	957 321
Sum eiendeler		15 065 266	15 452 305



BALANSE

MARGOLEI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	7 263 045	6 597 789
Sum opptjent egenkapital		7 263 045	6 597 789
Sum egenkapital		7 293 045	6 627 789
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	70 380	87 975
Sum avsetning for forpliktelser		70 380	87 975
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 637 105	6 990 000
Øvrig langsiktig gjeld		780 618	1 512 500
Sum annen langsiktig gjeld		7 417 724	8 502 500
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		36 220	20 516
Betalbar skatt	4	190 837	163 993
Annen kortsiktig gjeld		57 061	49 531
Sum kortsiktig gjeld		284 118	234 041
Sum gjeld		7 772 221	8 824 516
Sum egenkapital og gjeld		15 065 266	15 452 305

Ås, 31.05.2024
Styret i Margolei AS

Erik Andreas Paulshus
Styreleder

Stig Henning Paulshus
Styremedlem



MARGOLEI AS

990 002 738

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning av inntjeningsevne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdier uten å hensynta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.

AKSJER OG VERDIPAPIRER

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

MARGOLEI AS

SIDE 4



MARGOLEI AS

990 002 738

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

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

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

NOTE 2 LØNNKOSTNADER, YTELSER TIL LEDENDE PERSONER MV.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2023.

NOTE 3 VERDIPAPIRER

	<i>ANSKAFFELSES KOST</i>	<i>BALANSEFØRT VERDI</i>
OMLØPSMIDLER		
Optin Bank ASA	1 000 000	
Sum	1 000 000	

MARGOLEI AS

SIDE 5



MARGOLEI AS

990 002 738

NOTE 4 SKATT

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	190 837	163 993
Endring i utsatt skattefordel	-17 595	-4 010
Skattekostnad ordinært resultat	173 242	159 983
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	838 498	485 811
Permanente forskjeller	-51 034	241 384
Endring i midlertidige forskjeller	79 977	18 228
Skattepliktig inntekt	867 441	745 423
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	190 837	163 993
Sum betalbar skatt i balansen	190 837	163 993

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

	2023	2022	ENDRING
Varige driftsmidler	1	1	0
Gevinst – og tapskonto	319 909	399 886	79 977
Sum	319 909	399 887	79 977
Grunnlag for utsatt skatt	319 909	399 887	79 977
Utsatt skatt (22 %)	70 380	87 975	17 595

NOTE 5 EGENKAPITAL OG AKSJONÆROPPLYSNINGER

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Balanse 01.01	30 000	6 597 789	6 627 789
Årets resultat	0	665 256	665 256
BALANSE 31.12	30 000	7 263 045	7 293 045

Selskapets aksjekapital består av 500 aksjer pålydende kr 60. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	ANTALL AKSJER	VERV
Erik Andreas Paulshus	500	Styreleder
SUM	500	

MARGOLEI AS

SIDE 6



MARGOLEI AS

990 002 738

NOTE 6 VARIGE DRIFTSMIDLER

	BYGNINGER	TOTALT
Kostpris 01.01	13 940 074	13 940 074
Årets tilgang	0	0
Kostpris 31.12	13 940 074	13 940 074
Akk. avskr. 01.01	0	0
Årets ord. avskr.	0	0
Akk. avskr. 31.12	0	0
BOKFØRT VERDI 31.12	13 940 074	13 940 074

Levetid

Avskrivningsplan

Avskrives ikke

Endring

Nei

Selskapets driftsmidler består av to utleieleiligheter og tre eneboliger som leies ut.

NOTE 7 PANTSTILLELSER OG GARANTIER

	31.12.2023	31.12.2022
PANTSIKRET GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 637 105	3 975 000
SUM	6 637 105	3 975 000
REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER		
Faste eiendommer	13 940 074	7 327 455
SUM	13 940 074	7 327 455

MARGOLEI AS

SIDE 7



RESULTATREGNSKAP

MARGOLEI AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Leieinntekter		1 641 285	1 362 488
Sum driftsinntekter		1 641 285	1 362 488
Annen driftskostnad		363 622	381 544
Sum driftskostnader		363 622	381 544
Driftsresultat		1 277 662	980 944
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		10 103	13 818
Annen finansinntekt		3 364	2 794
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	0	270 427
Annen rentekostnad		452 492	241 318
Annen finanskostnad		140	0
Resultat av finansposter		-439 164	-495 133
Resultat før skattekostnad		838 498	485 811
Skattekostnad på resultat	4	173 242	159 983
Resultat		665 256	325 828
Årsresultat		665 256	325 828
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	665 256	325 828
Sum overføringer		665 256	325 828



BALANSE

MARGOLEI AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	13 940 074	13 940 074
Sum varige driftsmidler		13 940 074	13 940 074
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre fordringer		364 593	554 910
Sum finansielle anleggsmidler		364 593	554 910
Sum anleggsmidler		14 304 667	14 494 984
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		106 200	11 809
Andre kortsiktige fordringer		27 747	33 679
Sum fordringer		133 947	45 488
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		626 652	911 833
Sum omløpsmidler		760 599	957 321
Sum eiendeler		15 065 266	15 452 305

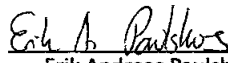


BALANSE

MARGOLEI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	7 263 045	6 597 789
Sum opptjent egenkapital		7 263 045	6 597 789
Sum egenkapital		7 293 045	6 627 789
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	70 380	87 975
Sum avsetning for forpliktelser		70 380	87 975
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 637 105	6 990 000
Øvrig langsiktig gjeld		780 618	1 512 500
Sum annen langsiktig gjeld		7 417 724	8 502 500
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		36 220	20 516
Betalbar skatt	4	190 837	163 993
Annen kortsiktig gjeld		57 061	49 531
Sum kortsiktig gjeld		284 118	234 041
Sum gjeld		7 772 221	8 824 516
Sum egenkapital og gjeld		15 065 266	15 452 305

Ås, 31.05.2024
Styret i Margolei AS


Erik Andreas Paulshus
Styreleder


Stig Henning Paulshus
Styremedlem



MARGOLEI AS

990 002 738

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning av inntjeningssevne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdier uten å hensynta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.

AKSJER OG VERDIPAPIRER

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

MARGOLEI AS

SIDE 4



MARGOLEI AS

990 002 738

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

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

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

NOTE 2 LØNNKOSTNADER, YTELSER TIL LEDENDE PERSONER MV.

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2023.

NOTE 3 VERDIPAPIRER

	<i>ANSKAFFELSES KOST</i>	<i>BALANSEFØRT VERDI</i>
OMLØPSMIDLER		
Optin Bank ASA	1 000 000	
Sum	1 000 000	

MARGOLEI AS

SIDE 5



MARGOLEI AS

990 002 738

NOTE 4 SKATT

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	190 837	163 993
Endring i utsatt skatt	-17 595	-4 010
Skattekostnad ordinært resultat	173 242	159 983
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	838 498	485 811
Permanente forskjeller	-51 034	241 384
Endring i midlertidige forskjeller	79 977	18 228
Skattepliktig inntekt	867 441	745 423
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	190 837	163 993
Sum betalbar skatt i balansen	190 837	163 993

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

	2023	2022	ENDRING
Varige driftsmidler	1	1	0
Gevinst – og tapskonto	319 909	399 886	79 977
Sum	319 909	399 887	79 977
Grunnlag for utsatt skatt	319 909	399 887	79 977
Utsatt skatt (22 %)	70 380	87 975	17 595

NOTE 5 EGENKAPITAL OG AKSJONÆROPPLYSNINGER

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Balanse 01.01	30 000	6 597 789	6 627 789
Årets resultat	0	665 256	665 256
BALANSE 31.12	30 000	7 263 045	7 293 045

Selskapets aksjekapital består av 500 aksjer pålydende kr 60. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	ANTALL AKSJER	VERV
Erik Andreas Paulshus	500	Styreleder
SUM	500	

MARGOLEI AS

SIDE 6



MARGOLEI AS

990 002 738

NOTE 6 VARIGE DRIFTSMIDLER

	BYGNINGER	TOTALT
Kostpris 01.01	13 940 074	13 940 074
Årets tilgang	0	0
Kostpris 31.12	13 940 074	13 940 074
Akk. avskr. 01.01	0	0
Årets ord. avskr.	0	0
Akk. avskr. 31.12	0	0
BOKFØRT VERDI 31.12	13 940 074	13 940 074

Levetid

Avskrivningsplan

Avskrives ikke

Endring

Nei

Selskapets driftsmidler består av to utleieleiligheter og tre eneboliger som leies ut.

NOTE 7 PANTSTILLELSER OG GARANTIER

	31.12.2023	31.12.2022
PANTSIKRET GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 637 105	3 975 000
SUM	6 637 105	3 975 000
REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER		
Faste eiendommer	13 940 074	7 327 455
SUM	13 940 074	7 327 455

MARGOLEI AS

SIDE 7