



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 493 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVARTAL 30 AS
Forretningsadresse: c/o Bra Bo Eiendom AS
Terminalveien 10
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: John Martin Berglund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2023

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, 09.02.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Prosjektinntekt		1 641 170	5 634 849
Sum inntekter		1 641 170	5 634 849
Kostnader			
Prosjektkostnader		2 347 005	6 258 534
Annen driftskostnad		105 426	209 268
Sum kostnader		2 452 431	6 467 802
Driftsresultat		-811 261	-832 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 782	41 221
Annen finansinntekt		25	15 527
Sum finansinntekter		22 806	56 748
Annen rentekostnad			12
Annen finanskostnad		19 499	20
Sum finanskostnader		19 499	32
Netto finans		3 307	56 716
Ordinært resultat før skattekostnad		-807 953	-776 236
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-181 554	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-626 400	-776 236
Årsresultat		-626 400	-776 236
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-626 400	-776 236
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-643 690	
Udekket tap		17 291	
Overført til udekket tap			-776 236
Sum overføringer og disponeringer		-626 400	-776 236



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		30 000	30 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fast Eiendom under utvikling	1	192 342	1 154 055
Sum varer		192 342	1 154 055
Fordringer			
Kundefordringer		2 572	70 000
Andre kortsiktige fordringer		81 106	
Konsernfordringer	2	825 244	2 016 930
Sum fordringer		908 922	2 086 930
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 968 360	1 736 997
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 968 360	1 736 997
Sum omløpsmidler		3 069 625	4 977 982
SUM EIENDELER		3 099 625	5 007 982
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	42 368	42 368
Annen innskutt egenkapital	4	-5 666	-5 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		36 702	36 702
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,5	13 255 724	13 273 015
Sum opptjent egenkapital		-13 255 724	-13 273 015
Sum egenkapital		-13 219 022	-13 236 313
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 444	347 612
Kortsiktig konserngjeld		388 521	
Gjeld til nærstående selskap	3	14 896 683	16 896 683
Annen kortsiktig gjeld		1 000 000	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld		16 318 647	18 244 295
Sum gjeld		16 318 647	18 244 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 099 625	5 007 982



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 304569

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 493 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVARTAL 30 AS
Forretningsadresse: c/o Bra Bo Eiendom AS
Terminalveien 10
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: John Martin Berglund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2023

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 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, 06.02.2023

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: 916 493 088
KVARTAL 30 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Prosjektinntekt		1 641 170	5 634 849
Sum inntekter		1 641 170	5 634 849
Kostnader			
Prosjektkostnader		2 347 005	6 258 534
Annen driftskostnad		105 426	209 268
Sum kostnader		2 452 431	6 467 802
Driftsresultat		-811 261	-832 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 782	41 221
Annen finansinntekt		25	15 527
Sum finansinntekter		22 806	56 748
Annen rentekostnad			12
Annen finanskostnad		19 499	20
Sum finanskostnader		19 499	32
Netto finans		3 307	56 716
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-181 554	-776 236
Ordinært resultat etter skattekostnad		-626 400	-776 236
Årsresultat		-626 400	-776 236
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-626 400	-776 236
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-643 690	
Udekket tap		17 291	
Overført til udekket tap			-776 236
Sum overføringer og disponeringer		-626 400	-776 236



Organisasjonsnr: 916 493 088
KVARTAL 30 AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 2	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler	30 000	30 000
Sum anleggsmidler	30 000	30 000

Omløpsmidler

Varer

Fast Eiendom under utvikling	1	192 342	1 154 055
Sum varer		192 342	1 154 055

Fordringer

Kundefordringer		2 572	70 000
Andre kortsiktige fordringer		81 106	
Konsernfordringer	2	825 244	2 016 930
Sum fordringer		908 922	2 086 930

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 968 360	1 736 997
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 968 360	1 736 997

Sum omløpsmidler		3 069 625	4 977 982
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		3 099 625	5 007 982
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	3,4	42 368	42 368
Annen innskutt egenkapital	4	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		36 702	36 702

Opptjent egenkapital

Udekket tap	4,5	13 255 724	13 273 015
Sum opptjent egenkapital		-13 255 724	-13 273 015



Sum egenkapital		-13 219 022	-13 236 313
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 444	347 612
Kortsiktig konserngjeld		388 521	
Gjeld til nærstående selskap	3	14 896 683	16 896 683
Annen kortsiktig gjeld		1 000 000	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld		16 318 647	18 244 295
Sum gjeld		16 318 647	18 244 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 099 625	5 007 982



Organisasjonsnr: 916 493 088
KVARTAL 30 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



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



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kvartal 30 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kvartal 30 AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 1. februar 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: LVKDT-UPST8-P3ECZ-ESOCZ-6QG6W-401K2



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 178.74.xxx.xxx

2023-02-01 14:16:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LVKDT-UPST8-P3EC2-ES0CE-6GG6W-401K2

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



 BankID Signing
Martin Herlofsen Amholt
2023-01-31

 BankID Signing
Anders Teigen Gregersen
2023-01-31

 BankID Signing
Cato Frantzen
2023-02-01

 BankID Signing
John-Martin Berglund
2023-02-01

Årsregnskap 2022 for Kvartal 30 AS

Organisasjonsnr. 916493088



Kvartal 30 AS

Resultatregnskap

 BankID Signing
Martin Herlofsen Arnholt
2023-01-31
 BankID Signing
Anders Teigen Gregersen
2023-01-31
 BankID Signing
Cato Frantzen
2023-02-01
 BankID Signing
John-Martin Berglund
2023-02-01

	Note	2022	
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Prosjektinntekt		1 641 170	5 634 849
Sum driftsinntekter		1 641 170	5 634 849
Driftskostnader			
Prosjektkostnader		2 347 005	6 258 534
Annen driftskostnad	1	105 426	209 268
Sum driftskostnader		2 452 431	6 467 802
DRIFTSRESULTAT		(811 261)	(832 953)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		22 782	41 221
Annen finansinntekt		25	15 527
Sum finansinntekter		22 807	56 748
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	12
Annen finanskostnad		19 499	20
Sum finanskostnader		19 499	32
NETTO FINANSPOSTER		3 307	56 716
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(807 953)	(776 236)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(181 554)	0
ORDINÆRT RESULTAT		(626 400)	(776 236)
ÅRSRESULTAT		(626 400)	(776 236)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(643 690)	0
Frømføring av udekket tap		17 291	0
Overført til udekket tap		0	(776 236)
SUM OVERF. OG DISP.		(626 400)	(776 236)



Kvartal 30 AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.1
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
SUM ANLEGGSMIDLER		30 000	30 000
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fast Eiendom under utvikling	4	192 342	1 154 055
Fordringer			
Kundefordringer		2 572	70 000
Fordringer på konsernselskap	3	825 244	2 016 930
Andre kortsiktige fordringer		81 106	0
Sum fordringer		908 922	2 086 930
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 968 360	1 736 997
SUM OMLØPSMIDLER		3 069 625	4 977 982
SUM EIENDELER		3 099 625	5 007 982

 BankID Signing
Martin Herlofsen Arnholt
2023-01-31

 BankID Signing
Anders Teigen Gregersen
2023-01-31

 BankID Signing
Cato Frantzen
2023-02-01

 BankID Signing
John-Martin Berglund
2023-02-01



Kvartal 30 AS

Balanse pr. 31.12.2022



	Note	31.12.2022	31.1
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	42 368	42 368
Annen innskutt egenkapital	6	(5 666)	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		36 702	36 702
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6,7	(13 255 724)	(13 273 015)
Sum opptjent egenkapital		(13 255 724)	(13 273 015)
SUM EGENKAPITAL		(13 219 022)	(13 236 313)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		33 444	347 612
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		388 521	0
Gjeld til nærstående selskap	3	14 896 683	16 896 683
Annen kortsiktig gjeld		1 000 000	1 000 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		16 318 647	18 244 295
SUM GJELD		16 318 647	18 244 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 099 625	5 007 982

Bodø,
Styret i Kvartal 30 AS

John Martin Berglund
Styreleder

Cato Frantzen
Styremedlem

Anders Teigen Gregersen
Styremedlem

Martin Herlofsen Arnholdt
Styremedlem



Kvartal 30 AS

Org nr 916 493 088

Noter til offisielt regnskap pr 31.12.2022

Regnskapsprinsipper

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

Unntak konsolidering

Selskapet har etablert et datterselskap i 2018 som skal drifte ledige parkeringsarealer ved byggeprosjektene ferdigstilles i 2019. Det har vært svært begrenset aktivitet i datterselskapet i 2022 og konsolideringsunntaket i Regnskapslovens § 3-2, 5, jf § 3-2a.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Dette prinsippet legges til grunn for andel enheter som det er inngått bindende salgskontrakt for på balansedagen. Fremdriften måles som påløpte direkte kostnader og påløpte innkjøpte tjenester i forhold til totalt estimerte prosjektkostnader. For den andel av prosjektet som ikke er solgt pr balansedagen vurderes påløpte prosjektkostnader som varelager i selskapets regnskap. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.





Note 1 Lønnskostnader, årsverk, ytelser til ledende personer, OTP, revisjonshonorar

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller medlemmer av styret.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende personer, aksjeeiere m.v.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført revisjonshonorar er kr 51062,50 inkl mva, av dette gjelder kr 0 andre tjenester.

Note 2 Skatt

Spesifikasjon av forskjellen mellom årets regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattepliktige resultat:

	2022	2021
Resultat før skatt	-807 953	-776 236
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	825 244	0
Fremførbart underskudd	-17 291	0
Skattepliktig resultat	0	-776 236

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Underskudd til fremføring	-758 945	-776 236
Regnskapsmessige avsetninger	-1 000 000	-1 000 000
Avskåret rentefradrag	-20 518 965	-20 518 965
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel	22 277 910	22 295 201
Grunnlag utsatt skatt/utsatt skattefordel (-)	0	0

Utsatt skattefordel 0 0

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i 2022 som følge av usikkerhet rundt fremtidig utnyttelse av tidligere års avskåret rentefradrag.

Note 3 Datterselskap

Unntak konsolidering

Selskapets datterselskap er stiftet i 2018. Det har vært svært begrenset aktivitet i datterselskapet, utover stiftelsen av selskapet.

Unntaksbestemmelsene i Regnskapsloven § 3-5, 5.ledd er derfor anvendt i 2022 og det utarbeides ikke konsernregnskap.

Selskap	Eierandel	Forr.kontor	Resultat	Egenkapital	Bokført verdi
Parkering 1 AS	100 %	Bodø	781 228	29 999	30 000
Sum investering i datterselskaper			781 228	29 999	30 000
		Fordringer	Gjeld		
Selskapet har en gjeld til Parkering 1 AS .			388 521		
Selskapet har fordring på konsernbidrag		825 244			
Selskapet har kortsiktig gjeld til aksjonærer og nærstående			14 896 683		
Alle tall er pr 31.12.		825 244	15 285 204		

Note 4 Varelager

Varelageret består av den andelen av pågående prosjekter som ikke er inngått bindene avtale om salg for pr balansedagen. Varelageret er vurdert til laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.



Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.m.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	423,68	42 368
Aksjonærer	Antall	Eierandel	
Neptun Properties AS	50	50 %	
JMB Invest AS	50	50 %	

Aksjonærene har innlån til selskapet på kr 14 896 683 pr 31.12. Kostnadsførte renter er kr 0.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt kapital	Udekket tap
Pr 01.01.	42 368	-5 666	-13 273 015
Mottatt konsernbidrag			825 244
- årets resultat			-807 953
Pr 31.12.	42 368	-5 666	-13 255 724

Note 7 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er på balansedagen 31.12.22 tapt. Selskapet har gjenstående enheter for salg og disse forventes avhendet i løpet av 2023. Det er usikkerhet om disse salgene samlet vil gi dekning for udekket tap. Selskapet er fullfinansiert av aksjonærene og regnskapet er på dette grunnlag avgitt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 8 Transaksjoner med nærstående

Selskapet har kjøpt økonomiske, administrative og eiendomsrelaterte tjenester fra nærstående selskap.

	2022	2021
Neptun Properties AS	0	0
Bra Bo Eiendom AS (eid av JMB Invest AS)	769 752	525 554
SUM	769 752	525 554

Note 9 Gjeld og pantestillelser

Selskapet har ikke pantesikret gjeld.