



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 020 507
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KG BYGG AS
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9
0351 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: Pål Edseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.10.2023

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, 12.01.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 300 000	7 200 000
Sum inntekter		2 300 000	7 200 000
Kostnader			
Varekostnad		27 830 185	10 595 120
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	22 851	11 845
Annen driftskostnad	5	7 284 250	1 152 813
Sum kostnader		35 137 286	11 759 778
Driftsresultat		-32 837 286	-4 559 778
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		130	
Sum finansinntekter		130	
Annen rentekostnad		4 277	15 396
Annen finanskostnad		4 895	1 498
Sum finanskostnader		9 172	16 894
Netto finans		-9 042	-16 894
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 846 328	-4 576 672
Skattekostnad	6, 7	-7 072 098	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-25 774 230	-4 576 672
Årsresultat		-25 774 230	-4 576 672
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-25 774 230	-4 576 672
Sum overføringer og disponeringer		-25 774 230	-4 576 672



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	3 838 254	
Sum immaterielle eiendeler		3 838 254	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	97 462	26 922
Sum varige driftsmidler		97 462	26 922
Sum anleggsmidler		3 935 716	26 922
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer, herav konsern: kr 1 625 000	8	1 875 000	
Andre fordringer	9, 10, 11	10 909	1 118 438
Konsernfordringer	12	14 699 287	
Sum fordringer		16 585 196	1 118 438
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		682 172	19 787
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		682 172	19 787
Sum omløpsmidler		17 267 368	1 138 225
SUM EIENDELER		21 203 084	1 165 147
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	13	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		19 656 557	5 347 770
Sum opptjent egenkapital		-19 656 557	-5 347 770
Sum egenkapital	14, 15	-19 626 557	-5 317 770
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	35 405 000	
Sum annen langsiktig gjeld		35 405 000	
Sum langsiktig gjeld		35 405 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 783 561	2 164 394
Kortsiktig konserngjeld	12		3 560 000
Annen kortsiktig gjeld		1 641 079	758 523
Sum kortsiktig gjeld		5 424 641	6 482 917
Sum gjeld		40 829 641	6 482 917
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 203 084	1 165 147



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 735643

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 020 507
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KG BYGG AS
Forretningsadresse: Uranienborg terrasse 9
0351 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: Pål Edseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.10.2023

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, 26.10.2023



Organisasjonsnr: 922 020 507
KG BYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 300 000	7 200 000
Sum inntekter		2 300 000	7 200 000
Kostnader			
Varekostnad		27 830 185	10 595 120
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	22 851	11 845
Annen driftskostnad	5	7 284 250	1 152 813
Sum kostnader		35 137 286	11 759 778
Driftsresultat		-32 837 286	-4 559 778
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		130	
Sum finansinntekter		130	
Annen rentekostnad		4 277	15 396
Annen finanskostnad		4 895	1 498
Sum finanskostnader		9 172	16 894
Netto finans		-9 042	-16 894
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 846 328	-4 576 672
Skattekostnad	6, 7	-7 072 098	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-25 774 230	-4 576 672
Årsresultat		-25 774 230	-4 576 672
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-25 774 230	-4 576 672
Sum overføringer og disponeringer		-25 774 230	-4 576 672



Organisasjonsnr: 922 020 507
KG BYGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	7	3 838 254	
Sum immaterielle eiendeler		3 838 254	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	4	97 462	26 922
Sum varige driftsmidler		97 462	26 922

Sum anleggsmidler		3 935 716	26 922
--------------------------	--	------------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer, herav

konsern: kr 1 625 000	8	1 875 000	
Andre fordringer	9, 10, 11	10 909	1 118 438
Konsernfordringer	12	14 699 287	
Sum fordringer		16 585 196	1 118 438

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

		682 172	19 787
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		682 172	19 787

Sum omløpsmidler		17 267 368	1 138 225
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		21 203 084	1 165 147
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 30,00)	13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

		19 656 557	5 347 770
Sum opptjent egenkapital		-19 656 557	-5 347 770



Sum egenkapital	14, 15	-19 626 557	-5 317 770
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	35 405 000	
Sum annen langsiktig gjeld		35 405 000	
Sum langsiktig gjeld		35 405 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 783 561	2 164 394
Kortsiktig konserngjeld	12		3 560 000
Annen kortsiktig gjeld		1 641 079	758 523
Sum kortsiktig gjeld		5 424 641	6 482 917
Sum gjeld		40 829 641	6 482 917
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 203 084	1 165 147



Organisasjonsnr: 922 020 507
KG BYGG 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. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet. Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022, med unntak for at man har begynt å balanseføre utsatt skattefordel i tråd med konsernets regnskapsprinsipper.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00



<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
Note		
12		
Konsern, tilknyttet selskap m.v.		
Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden		
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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14699287.00	
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
Annen langsiktig gjeld		
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35405000.00	
Kortsiktig gjeld		
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		3560000.00
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern		
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>
<u>Garantier</u>		<u>Beløp</u>

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**

Konsernmellomværender er ikke renteberegnet for 2022 på grunn av selskapets økonomiske situasjon. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt for langsiktig konserngjeld. Gjelden er usikret. Kortsiktige konsernfordringer gjelder mottatt konsernbidrag for året, fortrinnsvis fra morselskapet, Daimyo Eiendom AS. Mottatt konsernbidrag fra Daimyo Eiendom AS motregnes langsiktig konserngjeld i 2023.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

9

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i KG Bygg AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for KG Bygg AS som viser et underskudd på kr 25 774 230. 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 selskaps 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 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.

Presisering

Vi viser til note 10 i årsregnskapet som beskriver usikkerheten knyttet til utfallet av vedtak om sletting i Merverdiavgiftsregisteret, samt vedtatt endret fastsetting av merverdiavgift og tilleggsskatt fra og med 01.11.2021. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note 15 om at selskapet har pådratt seg et tap på kr 25 774 230 i regnskapsåret 2022, og at selskapets udekkede tap utgjør kr 19 656 557 pr. 31.12.2022. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 15, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Side 1 av 2

Møblem av
Den norske Revisorforening



Andre forhold

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

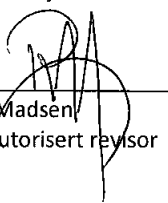
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Moss, den 24. oktober 2023

Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Statsautorisert revisor



Noter 2022 KG BYGG AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. For beskrivelse av de benyttede regnskapsprinsipper vises til avsnittene nedenfor og til de enkelte notene, der prinsippene er nærmere beskrevet.

Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022, med unntak for at man har begynt å balanseføre utsatt skattefordel i tråd med konsernets regnskapsprinsipper.

Note 1 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	38 767
Tilgang i året	93 391
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	132 158
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(11 845)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(34 696)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	97 462
Årets avskrivninger	(22 851)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	33 975	42 610
Andre tjenester	3 900	0
Sum godtgjørelse til revisor	37 875	42 610

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(32 846 328)	(4 576 672)
Konsernbidrag	14 699 287	
+/- Permanente forskjeller	5 401 022	650 903
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	997 970	4 092
Årets skattegrunnlag	(11 748 049)	(3 921 676)
+/- Endring i utsatt skatt	(3 838 254)	
+/- Skatt på konsernbidrag	(3 233 844)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(7 072 098)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(4 092)	(2 062)	(2 030)
Omløpsmidler	0	(1 000 000)	1 000 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 696 500)	(16 444 549)	11 748 049
Netto forskjeller	(4 700 592)	(17 446 611)	12 746 019
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 700 592	0	4 700 592
Sum midlertidige forskjeller	0	(17 446 611)	17 446 611
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	(3 838 254)	3 838 254

Note 8 - Kundefordringer



Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 875 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(1 000 000)	
Netto oppførte kundefordringer	1 875 000	

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Merverdiavgift

Skattekontoret har i vedtak lagt til grunn at selskapet ikke driver virksomhet med rett til fradrag for inngående avgift, knyttet til levering av entreprise i prosjektet Kirkegårdsgata 1. Selskapet er uenig i vedtaket og vil imøtegå dette. Dersom selskapet ikke får medhold, vil krav på tilbakebetaling av merverdiavgift utgjøre ca MNOK 7,8, pluss evt tilleggsavgift. Ca MNOK 5,4 av dette er allerede kostnadsført som usikker fordring, jfr. note 11.

Note 11 - Andre kortsiktige fordringer

Andre fordringer er nedskrevet fordi selskapets fordring på skatteetaten er ikke akseptert av skatteetaten. Årets nedskrivning utgjør kr 5 401 022.

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	14 699 287	
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	35 405 000	
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern		3 560 000

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Konsernmellomværender er ikke renteberegnet for 2022 på grunn av selskapets økonomiske situasjon. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt for langsiktig konserngjeld. Gjelden er usikret. Kortsiktige konsernfordringer gjelder mottatt konsernbidrag for året, fortrinnsvis fra morselskapet, Daimyo Eiendom AS. Mottatt konsernbidrag fra Daimyo Eiendom AS motregnes langsiktig konserngjeld i 2023.



Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Daimyo Eiendom AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Selskapet er en del av et konsern, med Peak XV AS som konsernspiss. Konsernspissen følger regnskapslovens regler for store foretak. Konsernspissen utarbeider konsernregnskap, og selskapet inngår i konsolideringen. Årsregnskapet og konsernregnskapet kan fås utlevert hos konsernspissen i Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

Konsernspissen Peak XV AS innehar 100% av aksjene i Daimyo AS. Daimyo AS innehar 100% av aksjene i Daimyo Eiendom AS som innehar 100% av aksjene i KG Bygg AS. Daimyo Eiendom AS og Peak XV AS er representert i selskapet ved styrets leder Espen Aubert. Espen Aubert innehar 65,5% av aksjene/stemmeandelene i konsernspissen Peak XV AS.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(5 347 770)	(5 317 770)
Årets resultat		(25 774 230)	(25 774 230)
Konsernbidrag		11 465 443	11 465 443
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(19 656 557)	(19 626 557)

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Fortsatt drift anses som fullt forsvarlig, da ny eier overtok selskapet i slutten av 2021. Dette for å sikre tilfredsstillende gjennomføring av et byggeprosjekt som ny eier kontrollerer gjennom annet selskap i konsernet. Fastprisavtalen som var inngått av forrige eier av selskapet (ekstern) dekker ikke påløpte kostnader, og ny eier sørger for likviditetstilskudd ved behov. Derav negativ bruttofortjeneste. Daimyo Eiendom AS, som eier selskapet, overtok selskapet den 20.10.2021 og har siden overtakelse administrert/ryddet opp i selskapet. Ny eier har fokusert på å restrukturere driften, og søker nye prosjekter som skal bidra til å bedre egenkapitalen. Selskapet har derfor iverksatt nye prosjekter i 2022 og 2023.