



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 202 837
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JESSHEIM EIENDOMSDRIFT AS
Forretningsadresse: Dampsaga allé 56
2053 JESSHEIM

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: John Kennet Rustad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			10 350 000
Leieinntekter		591 958	528 949
Sum inntekter		591 958	10 878 949
Kostnader			
Varekostnad		7 313	9 978 672
Lønnskostnad	1	932 463	1 016 098
Avskrivninger	2		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		368 737	310 246
Sum kostnader		1 308 512	11 305 016
Driftsresultat		-716 554	-426 067
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 485	934
Annen finansinntekt		5 967	5 677
Sum finansinntekter		8 452	6 611
Annen rentekostnad		505 755	401 316
Annen finanskostnad		25 000	
Sum finanskostnader		530 755	401 316
Netto finans		-522 303	-394 705
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 238 857	-820 772
Skattekostnad på resultat	3	-138 973	-180 575
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 099 884	-640 197
Årsresultat	4	-1 099 884	-640 197
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 099 884	-640 197
Totalresultat		-1 099 884	-640 197



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000
Overført fra annen egenkapital		-1 099 884	-740 197
Sum overføringer og disponeringer		-1 099 884	-640 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 775 691	3 775 691
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		3 775 691	3 775 691
Sum anleggsmidler		3 775 691	3 775 691
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		10 188 496	6 479 438
Fordringer			
Kundefordringer		8 876	52 331
Andre kortsiktige fordringer		511 832	503 668
Sum fordringer		520 708	555 999
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	35 571	3 094 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 571	3 094 069
Sum omløpsmidler		10 744 774	10 129 507
SUM EIENDELER		14 520 466	13 905 198
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs		2 335 699	2 335 699
Sum innskutt egenkapital		2 635 699	2 635 699
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		980 499	2 080 382
Sum opptjent egenkapital		980 499	2 080 382
Sum egenkapital	4	3 616 198	4 716 081
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		138 973
Sum avsetninger for forpliktelser			138 973
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	2 670 589	2 670 589
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 460 000	3 740 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 130 589	6 410 589
Sum langsiktig gjeld		6 130 589	6 549 562
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 816 498	
Leverandørgjeld		234 459	22 112
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		54 383	53 396
Utbytte	4	100 000	100 000
Kortsiktig konserngjeld	6	1 527 357	1 527 357
Annen kortsiktig gjeld		1 040 982	936 689
Sum kortsiktig gjeld		4 773 679	2 639 555
Sum gjeld		10 904 268	9 189 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 520 466	13 905 198



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 560257

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 202 837
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JESSHEIM EIENDOMSDRIFT AS
Forretningsadresse: Dampsaga allé 56
2053 JESSHEIM

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: John Kennet Rustad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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 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, 02.07.2024



Organisasjonsnr: 999 202 837
JESSHEIM EIENDOMSDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			10 350 000
Leieinntekter		591 958	528 949
Sum inntekter		591 958	10 878 949
Kostnader			
Varekostnad		7 313	9 978 672
Lønnskostnad	1	932 463	1 016 098
Avskrivninger	2		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		368 737	310 246
Sum kostnader		1 308 512	11 305 016
Driftsresultat		-716 554	-426 067
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 485	934
Annen finansinntekt		5 967	5 677
Sum finansinntekter		8 452	6 611
Annen rentekostnad		505 755	401 316
Annen finanskostnad		25 000	
Sum finanskostnader		530 755	401 316
Netto finans		-522 303	-394 705
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-1 238 857	-820 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		-138 973	-180 575
Årsresultat	4	-1 099 884	-640 197
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 099 884	-640 197
Totalresultat		-1 099 884	-640 197
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			100 000
Overført fra annen egenkapital		-1 099 884	-740 197
Sum overføringer og disponeringer		-1 099 884	-640 197





Organisasjonsnr: 999 202 837
JESSHEIM EIENDOMSDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 775 691	3 775 691
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		3 775 691	3 775 691
Sum anleggsmidler		3 775 691	3 775 691
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		10 188 496	6 479 438
Fordringer			
Kundefordringer		8 876	52 331
Andre kortsiktige fordringer		511 832	503 668
Sum fordringer		520 708	555 999
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	35 571	3 094 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 571	3 094 069
Sum omløpsmidler		10 744 774	10 129 507
SUM EIENDELER		14 520 466	13 905 198
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		2 335 699	2 335 699
Sum innskutt egenkapital		2 635 699	2 635 699
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		980 499	2 080 382
Sum opptjent egenkapital		980 499	2 080 382



Sum egenkapital	4	3 616 198	4 716 081
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			138 973
Sum avsetninger for forpliktelseser	3		138 973
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	2 670 589	2 670 589
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 460 000	3 740 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 130 589	6 410 589
Sum langsiktig gjeld		6 130 589	6 549 562
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 816 498	
Leverandørgjeld		234 459	22 112
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		54 383	53 396
Utbytte	4	100 000	100 000
Kortsiktig konserngjeld	6	1 527 357	1 527 357
Annen kortsiktig gjeld		1 040 982	936 689
Sum kortsiktig gjeld		4 773 679	2 639 555
Sum gjeld		10 904 268	9 189 117
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 520 466	13 905 198



Organisasjonsnr: 999 202 837
JESSHEIM EIENDOMSDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.50

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.



Årsregnskap

2023

Jessheim Eiendomsdrift AS



Resultatregnskap			
Jessheim Eiendomsdrift AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		0	10 350 000
Leieinntekter		591 958	528 949
Sum driftsinntekter		<u>591 958</u>	<u>10 878 949</u>
Varekostnad		7 313	9 978 672
Lønnskostnad	1	932 463	1 016 098
Annen driftskostnad		368 737	310 246
Sum driftskostnader		<u>1 308 512</u>	<u>11 305 016</u>
Driftsresultat		<u>-716 554</u>	<u>-426 067</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 485	934
Annen finansinntekt		5 967	5 677
Annen rentekostnad		505 755	401 316
Annen finanskostnad		25 000	0
Resultat av finansposter		<u>-522 303</u>	<u>-394 705</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 238 857</u>	<u>-820 772</u>
Skattekostnad på resultat	3	<u>-138 973</u>	<u>-180 575</u>
Resultat		<u>-1 099 884</u>	<u>-640 197</u>
Årsresultat	4	<u>-1 099 884</u>	<u>-640 197</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	100 000
Overført fra annen egenkapital		1 099 884	740 197
Sum overføringer		<u>-1 099 884</u>	<u>-640 197</u>
Jessheim Eiendomsdrift AS			



Balanse			
Jessheim Eiendomsdrift AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	<u>3 775 691</u>	<u>3 775 691</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 775 691</u>	<u>3 775 691</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekter		<u>10 188 496</u>	<u>6 479 438</u>
Fordringer			
Kundefordringer		8 876	52 331
Andre kortsiktige fordringer		<u>511 832</u>	<u>503 668</u>
Sum fordringer		<u>520 708</u>	<u>555 999</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	<u>35 571</u>	<u>3 094 069</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 744 774</u>	<u>10 129 507</u>
Sum eiendeler		<u>14 520 466</u>	<u>13 905 198</u>
Jessheim Eiendomsdrift AS			



Balanse			
Jessheim Eiendomsdrift AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Overkurs		<u>2 335 699</u>	<u>2 335 699</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 635 699</u>	<u>2 635 699</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>980 499</u>	<u>2 080 382</u>
Sum egenkapital	4	<u>3 616 198</u>	<u>4 716 081</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	<u>0</u>	<u>138 973</u>
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	7	2 670 589	2 670 589
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>3 460 000</u>	<u>3 740 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 130 589</u>	<u>6 410 589</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 816 498	0
Leverandørgjeld		234 459	22 112
Gjeld til selskap i samme konsern	6	1 527 357	1 527 357
Skyldig offentlige avgifter		54 383	53 396
Utbytte	4	100 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 040 982</u>	<u>936 689</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 773 679</u>	<u>2 639 555</u>
Sum gjeld		<u>10 904 268</u>	<u>9 189 117</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 520 466</u>	<u>13 905 198</u>
21.06.2024			
<hr/> John Kennet Rustad styreleder		<hr/> Kim Erik Sjaaeng Rustad styremedlem/daglig leder	
Jessheim Eiendomsdrift AS			



Noter 2023

Jessheim Eiendomsdrift AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført.



Noter 2023

Jessheim Eiendomsdrift AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	784 935	863 325
Arbeidsgiveravgift	116 498	125 561
Pensjonskostnader	31 030	27 212
Sum	932 463	1 016 098

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0,5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 2 Anleggsmidler

Bygninger

Bygninger til utleie	3 775 691
Bokført verdi 31.12.2023	3 775 691

Avskrives ikke, til utleie



Noter 2023
Jessheim Eiendomsdrift AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-138 973	-180 575
Skattekostnad ordinært resultat	-138 973	-180 575
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 238 857	-820 772
Permanente forskjeller	0	-24
Endring i midlertidige forskjeller	458 158	290 499
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1	-1	0
Varebeholdning	0	0	1
Gevinst – og tapskonto	929 594	1 161 993	232 399
Avsetninger mv	-225 759	0	225 759
Sum	703 834	1 161 993	458 158
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 310 995	-530 297	780 698
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	607 161	0	-607 161
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	631 696	631 696
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	138 973	138 973

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	300 000	2 335 699	2 080 382	4 716 081
Årets resultat			-1 099 884	-1 099 884
Pr 31.12.2023	300 000	2 335 699	980 498	3 616 197



Noter 2023

Jessheim Eiendomsdrift AS

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 35 571.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Jessheim Eiendomsdrift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	300	300 000
Sum	1 000		300 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
RUSTADGÅRDEN HOLDING AS	1 000	100

Gjeld til Rustadgården Holding AS er kr 1 527 357 Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 7 Ansvarlig lån

Lån fra aksjonærer er prioritert etter all annen gjeld. Lånet utgjør kr 2 670 589. Det er ikke avtalt løpetid.



Til generalforsamlingen i Jessheim Eiendomsdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Jessheim Eiendomsdrift AS som viser et underskudd på NOK 1 099 884. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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.

Styrets og daglig leders 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 regnskap 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.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



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

SIGNICAT



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

Lillestrøm, 26. juni 2024
SLM Revisjon AS

Jan Ove Hofseth
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



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

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

HOFSETH, JAN OVE

Norwegian Buypass


Dato og tid


(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/26/2024 11:03:42

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



 BankID Signing
John Kennet Rustad
2024-06-23

 BankID Signing
Kim Erik Sjaeeng Rustad
2024-06-24

Årsregnskap

2023

Jessheim Eiendomsdrift AS



Resultatregnskap			
Jessheim Eiendomsdrift AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		0	10 350 000
Leieinntekter		591 958	528 949
Sum driftsinntekter		<u>591 958</u>	<u>10 878 949</u>
Varekostnad		7 313	9 978 672
Lønnskostnad	1	932 463	1 016 098
Annen driftskostnad		368 737	310 246
Sum driftskostnader		<u>1 308 512</u>	<u>11 305 016</u>
Driftsresultat		<u>-716 554</u>	<u>-426 067</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 485	934
Annen finansinntekt		5 967	5 677
Annen rentekostnad		505 755	401 316
Annen finanskostnad		25 000	0
Resultat av finansposter		<u>-522 303</u>	<u>-394 705</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 238 857</u>	<u>-820 772</u>
Skattekostnad på resultat	3	<u>-138 973</u>	<u>-180 575</u>
Resultat		<u>-1 099 884</u>	<u>-640 197</u>
Årsresultat	4	<u>-1 099 884</u>	<u>-640 197</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	100 000
Overført fra annen egenkapital		1 099 884	740 197
Sum overføringer		<u>-1 099 884</u>	<u>-640 197</u>
Jessheim Eiendomsdrift AS			



Balanse			
Jessheim Eiendomsdrift AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	<u>3 775 691</u>	<u>3 775 691</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 775 691</u>	<u>3 775 691</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekter		<u>10 188 496</u>	<u>6 479 438</u>
Fordringer			
Kundefordringer		8 876	52 331
Andre kortsiktige fordringer		<u>511 832</u>	<u>503 668</u>
Sum fordringer		<u>520 708</u>	<u>555 999</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	<u>35 571</u>	<u>3 094 069</u>
Sum omløpsmidler		<u>10 744 774</u>	<u>10 129 507</u>
Sum eiendeler		<u>14 520 466</u>	<u>13 905 198</u>
Jessheim Eiendomsdrift AS			

**Balanse**

Jessheim Eiendomsdrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Overkurs		<u>2 335 699</u>	<u>2 335 699</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 635 699</u>	<u>2 635 699</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>980 499</u>	<u>2 080 382</u>
Sum egenkapital	4	<u>3 616 198</u>	<u>4 716 081</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	<u>0</u>	<u>138 973</u>
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	7	2 670 589	2 670 589
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>3 460 000</u>	<u>3 740 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 130 589</u>	<u>6 410 589</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 816 498	0
Leverandørgjeld		234 459	22 112
Gjeld til selskap i samme konsern	6	1 527 357	1 527 357
Skyldig offentlige avgifter		54 383	53 396
Utbytte	4	100 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 040 982</u>	<u>936 689</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 773 679</u>	<u>2 639 555</u>
Sum gjeld		<u>10 904 268</u>	<u>9 189 117</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>14 520 466</u>	<u>13 905 198</u>
21.06.2024			
<u>John Kennet Rustad</u> styreleder		<u>Kim Erik Sjaaeng Rustad</u> styremedlem/daglig leder	
Jessheim Eiendomsdrift AS			



Noter 2023

Jessheim Eiendomsdrift AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført.



Noter 2023

Jessheim Eiendomsdrift AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	784 935	863 325
Arbeidsgiveravgift	116 498	125 561
Pensjonskostnader	31 030	27 212
Sum	932 463	1 016 098

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0,5 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 2 Anleggsmidler

Bygninger

Bygninger til utleie	3 775 691
Bokført verdi 31.12.2023	3 775 691

Avskrives ikke, til utleie



Noter 2023
Jessheim Eiendomsdrift AS

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-138 973	-180 575
Skattekostnad ordinært resultat	-138 973	-180 575
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 238 857	-820 772
Permanente forskjeller	0	-24
Endring i midlertidige forskjeller	458 158	290 499
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-1	-1	0
Varebeholdning	0	0	1
Gevinst – og tapskonto	929 594	1 161 993	232 399
Avsetninger mv	-225 759	0	225 759
Sum	703 834	1 161 993	458 158
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 310 995	-530 297	780 698
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	607 161	0	-607 161
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	631 696	631 696
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	138 973	138 973

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	300 000	2 335 699	2 080 382	4 716 081
Årets resultat			-1 099 884	-1 099 884
Pr 31.12.2023	300 000	2 335 699	980 498	3 616 197



Noter 2023

Jessheim Eiendomsdrift AS

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 35 571.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Jessheim Eiendomsdrift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	300	300 000
Sum	1 000		300 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
RUSTADGÅRDEN HOLDING AS	1 000	100

Gjeld til Rustadgården Holding AS er kr 1 527 357 Gjelden er ikke renteberegnet.

Note 7 Ansvarlig lån

Lån fra aksjonærer er prioritert etter all annen gjeld. Lånet utgjør kr 2 670 589. Det er ikke avtalt løpetid.