



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 207 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSENBORGVEIEN 5 AS
Forretningsadresse: Rosenborgveien 5
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Lars Dalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 494 149	1 333 530
Sum inntekter		1 494 149	1 333 530
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	249 461	249 461
Annen driftskostnad	2	648 718	399 743
Sum kostnader		898 179	649 204
Driftsresultat		595 970	684 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129	
Sum finansinntekter		129	
Annen rentekostnad		492 423	314 406
Annen finanskostnad			15 000
Sum finanskostnader		492 423	329 406
Netto finans		-492 294	-329 406
Ordinært resultat før skattekostnad		103 676	354 920
Skattekostnad	3	22 781	78 082
Ordinært resultat etter skattekostnad		80 895	276 838
Årsresultat		80 895	276 838
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		171 775	359 034
Annen egenkapital		-90 880	-82 196
Sum overføringer og disponeringer		80 895	276 838



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	61 914	36 245
Sum immaterielle eiendeler		61 914	36 245
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	7 261 374	7 493 972
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	74 165	91 028
Sum varige driftsmidler		7 335 539	7 585 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	7 232 637	2 301 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 232 637	2 301 000
Sum anleggsmidler		14 630 090	9 922 245
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		166 444	101 165
Andre fordringer			90 796
Sum fordringer		166 444	191 961
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	184 592	55 542
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		184 592	55 542
Sum omløpsmidler		351 036	247 503
SUM EIENDELER		14 981 126	10 169 748

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-2 000	-2 000
Sum innskutt egenkapital		28 000	28 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		762 182	853 062
Sum opptjent egenkapital		762 182	853 062
Sum egenkapital	8	790 182	881 062
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	13 700 000	8 602 875
Sum annen langsiktig gjeld		13 700 000	8 602 875
Sum langsiktig gjeld		13 700 000	8 602 875
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 239	15 959
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		65 279	49 015
Kortsiktig konserngjeld	6	220 225	460 300
Annen kortsiktig gjeld		177 201	160 537
Sum kortsiktig gjeld		490 945	685 811
Sum gjeld		14 190 945	9 288 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 981 126	10 169 748



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 550221

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 207 898
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSENBORGVEIEN 5 AS
Forretningsadresse: Rosenborgveien 5
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Lars Dalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 915 207 898
ROSENBORGVEIEN 5 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 494 149	1 333 530
Sum inntekter		1 494 149	1 333 530
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	249 461	249 461
Annen driftskostnad	2	648 718	399 743
Sum kostnader		898 179	649 204
Driftsresultat		595 970	684 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129	
Sum finansinntekter		129	
Annen rentekostnad		492 423	314 406
Annen finanskostnad			15 000
Sum finanskostnader		492 423	329 406
Netto finans		-492 294	-329 406
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3	103 676	354 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 781	78 082
Årsresultat		80 895	276 838
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		171 775	359 034
Annen egenkapital		-90 880	-82 196
Sum overføringer og disponeringer		80 895	276 838



Organisasjonsnr: 915 207 898
ROSENBORGVEIEN 5 AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	61 914	36 245
Sum immaterielle eiendeler		61 914	36 245

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	7 261 374	7 493 972
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	74 165	91 028
Sum varige driftsmidler		7 335 539	7 585 000

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	5, 6	7 232 637	2 301 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 232 637	2 301 000

Sum anleggsmidler		14 630 090	9 922 245
--------------------------	--	-------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		166 444	101 165
Andre fordringer			90 796
Sum fordringer		166 444	191 961

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	184 592	55 542
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		184 592	55 542

Sum omløpsmidler		351 036	247 503
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		14 981 126	10 169 748
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9	30 000	30 000
--	------	--------	--------



Annen innskutt egenkapital		-2 000	-2 000
Sum innskutt egenkapital		28 000	28 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		762 182	853 062
Sum opptjent egenkapital		762 182	853 062
Sum egenkapital	8	790 182	881 062
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	13 700 000	8 602 875
Sum annen langsiktig gjeld		13 700 000	8 602 875
Sum langsiktig gjeld		13 700 000	8 602 875
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 239	15 959
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		65 279	49 015
Kortsiktig konserngjeld	6	220 225	460 300
Annen kortsiktig gjeld		177 201	160 537
Sum kortsiktig gjeld		490 945	685 811
Sum gjeld		14 190 945	9 288 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 981 126	10 169 748



Organisasjonsnr: 915 207 898
ROSENBORGVEIEN 5 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelse knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. 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.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



0.00

Sum Beløp

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11311254.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11311254.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-3975715.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7335539.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-249461.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

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>
	7232637.00	2301000.00

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	220225.00	460300.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
7232637.00

Mer om fordringer

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

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
10594678.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
13700000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
7261374.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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
Se eventuelle andre vedlegg.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Rosenborgveien 5 AS

Orgnr. 915207898

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Rosenborgveien 5 AS som viser et overskudd på kr. 80 895, som består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning om fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



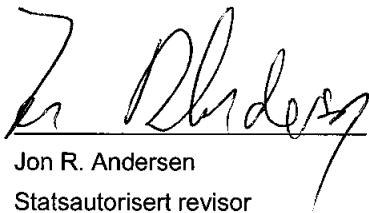
Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Sarpsborg onsdag 28. juni 2023

Center Revisjon AS



Jon R. Andersen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

**ROSENBORGVEIEN 5 AS
1630 GAMLE**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
ROSENBORGVEIEN 5 AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		1 494 149	1 333 530
Sum driftsinntekter		1 494 149	1 333 530
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(249 461)	(249 461)
Annen driftskostnad	2	(648 718)	(399 743)
Sum driftskostnader		(898 179)	(649 204)
Driftsresultat		595 970	684 326
Annen renteinntekt		129	0
Sum finansinntekter		129	0
Annen rentekostnad		(492 423)	(314 406)
Annen finanskostnad		0	(15 000)
Sum finanskostnader		(492 423)	(329 406)
Netto finans		(492 294)	(329 406)
Resultat før skattekostnad		103 676	354 920
Skattekostnad	3	(22 781)	(78 082)
Årsresultat		80 895	276 838
Overføringer			
Konsernbidrag		171 775	359 034
Annen egenkapital		(90 880)	(82 196)
Sum		80 895	276 838



Balanse pr. 31. desember 2022 ROSENBORGVEIEN 5 AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	61 914	36 245
Sum immaterielle eiendeler		61 914	36 245
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	7 261 374	7 493 972
Driftsløsøre, inventar, verktoy, kontormaskiner, ol.	1	74 165	91 028
Sum varige driftsmidler		7 335 539	7 585 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	7 232 637	2 301 000
Sum finansielle anleggsmidler		7 232 637	2 301 000
Sum anleggsmidler		14 630 090	9 922 245
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		166 444	101 165
Andre fordringer		0	90 796
Sum fordringer		166 444	191 961
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	184 592	55 542
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		184 592	55 542
Sum omløpsmidler		351 036	247 503
Sum eiendeler		14 981 126	10 169 748



Balanse pr. 31. desember 2022
ROSENBORGVEIEN 5 AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(2 000)	(2 000)
Sum innskutt egenkapital		28 000	28 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		762 182	853 062
Sum opptjent egenkapital		762 182	853 062
Sum egenkapital	8	790 182	881 062
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	13 700 000	8 602 875
Sum annen langsiktig gjeld		13 700 000	8 602 875
Sum langsiktig gjeld		13 700 000	8 602 875
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 239	15 959
Betalbar skatt	3	0	0
Skyldige offentlige avgifter		65 279	49 015
Kortsiktig konserngjeld	6	220 225	460 300
Annen kortsiktig gjeld		177 201	160 537
Sum kortsiktig gjeld		490 945	685 811
Sum gjeld		14 190 945	9 288 686
Sum egenkapital og gjeld		14 981 126	10 169 748

Fredrikstad 28.06.2023

Håkon Hansen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

ROSENBORGVEIEN 5 AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.



Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	11 311 254
Anskaffelseskost 31.12.2022	11 311 254
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(3 975 715)
Balanseført verdi 31.12.2022	7 335 539
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(249 461)

Note 2 - Revisjon

10	2022	2021
Revisjon	10 000	10 500
Andre tjenester	10 000	0
Sum godtgjørelse til revisor	20 000	10 500

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	103 676	354 920
+/- Permanente forskjeller	(129)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	116 679	105 380
Årets skattegrunnlag	220 226	460 300
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	48 450	101 266
Sum	48 450	101 266
+/- Endring i utsatt skatt	(25 669)	(23 184)
Skattekostnad i resultatregnskapet	22 781	78 082
Betalbar skatt i skattekostnad	48 450	101 266
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(48 450)	(101 266)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(164 750)	(281 429)	116 679
Sum midlertidige forskjeller	(164 750)	(281 429)	116 679
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(36 245)	(61 914)	25 669

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 7 232 637



Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Type	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	7 232 637	2 301 000

Lån til H. Hansen Holding AS, det er ikke beregnet renter på lånet.

Kortsiktig konserngjeld på kr. 220 225 består av avsatt konsernbidrag i 2022. Konsernbidraget motregnes fordring på H. Hansen Holding AS.

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(2 000)	853 062	881 062
Årets resultat			80 895	80 895
Konsernbidrag			(171 775)	(171 775)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(2 000)	762 182	790 182

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
H. HANSEN HOLDING AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	10 594 678
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	13 700 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	7 261 374

DNB Bank ASA har pant i selskapets eiendom med kr. 20.000.000.

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Noter 2022

ROSENBORGVEIEN 5 AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.



Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	11 311 254
Anskaffelseskost 31.12.2022	11 311 254
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(3 975 715)
Balanseført verdi 31.12.2022	7 335 539
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(249 461)

Note 2 - Revisjon

10	2022	2021
Revisjon	10 000	10 500
Andre tjenester	10 000	0
Sum godtgjørelse til revisor	20 000	10 500

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	103 676	354 920
+/- Permanente forskjeller	(129)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	116 679	105 380
Årets skattegrunnlag	220 226	460 300
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	48 450	101 266
Sum	48 450	101 266
+/- Endring i utsatt skatt	(25 669)	(23 184)
Skattekostnad i resultatregnskapet	22 781	78 082
Betalbar skatt i skattekostnad	48 450	101 266
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(48 450)	(101 266)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(164 750)	(281 429)	116 679
Sum midlertidige forskjeller	(164 750)	(281 429)	116 679
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(36 245)	(61 914)	25 669

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

7 232 637



Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Type	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	7 232 637	2 301 000

Lån til H. Hansen Holding AS, det er ikke beregnet renter på lånet.

Kortsiktig konserngjeld på kr. 220 225 består av avsatt konsernbidrag i 2022. Konsernbidraget motregnes fordring på H. Hansen Holding AS.

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(2 000)	853 062	881 062
Årets resultat			80 895	80 895
Konsernbidrag			(171 775)	(171 775)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(2 000)	762 182	790 182

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
H. HANSEN HOLDING AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	10 594 678
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	13 700 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	7 261 374

DNB Bank ASA har pant i selskapets eiendom med kr. 20.000.000.

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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