



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 648 209  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DELTA STORGATA 25 AS  
Forretningsadresse: c/o Lillestrøm Delta AS  
Torvet 3  
2000 LILLESTRØM

### 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: Rolf Thorben Holm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2024

### 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, 03.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter	1	449 940	
Andre driftsinntekter			800 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>449 940</b>	<b>800 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Ordinære avskrivninger	2	161 022	
Andre driftskostnader		834 769	89 452
<b>Sum kostnader</b>		<b>995 791</b>	<b>89 452</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-545 850</b>	<b>710 548</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	46 766	
Annen renteinntekt		26 389	223 637
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>73 155</b>	<b>223 637</b>
Annen rentekostnad		614 067	109 806
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>614 067</b>	<b>109 806</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-540 913</b>	<b>113 831</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 086 763</b>	<b>824 379</b>
Skattekostnad	4	-436 825	120 698
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			599 820
Udekket tap			103 861



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Overført fra annen egenkapital		-649 938	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	485 307	48 482
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>485 307</b>	<b>48 482</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Eiendom	2	26 855 083	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>26 855 083</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			20 437 725
Lån til foretak i samme konsern			6 579 874
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>27 017 599</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>27 340 390</b>	<b>27 066 081</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Fordring på konsernselskaper	3	1 791 600	941 600
Andre kortsiktige fordringer		7 822	32 687
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 799 422</b>	<b>974 287</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter		1 396 341	3 258 961
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 396 341</b>	<b>3 258 961</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 195 763</b>	<b>4 233 248</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 536 153</b>	<b>31 299 328</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	2 000 000	2 000 000
Beholdning av egne aksjer		17 205 621	18 328 499
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 205 621</b>	<b>20 328 499</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>19 205 621</b>	<b>20 328 499</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	1 000 000	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 000 000</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	10 000 000	10 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	7		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		149 599	131 856
Skyldige offentlige avgifter		-42 720	-19 833
Konsernbidrag	3		769 000
Annen kortsiktig gjeld	1	223 654	89 806
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>330 533</b>	<b>970 829</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 330 533</b>	<b>10 970 829</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 536 153</b>	<b>31 299 328</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 593951

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 648 209  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DELTA STORGATA 25 AS  
Forretningsadresse: c/o Lillestrøm Delta AS  
Torvet 3  
2000 LILLESTRØM

#### 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: Rolf Thorben Holm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2024

#### 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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 989 648 209  
DELTA STORGATA 25 AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter	1	449 940	
Andre driftsinntekter			800 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>449 940</b>	<b>800 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Ordinære avskrivninger	2	161 022	
Andre driftskostnader		834 769	89 452
<b>Sum kostnader</b>		<b>995 791</b>	<b>89 452</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-545 850</b>	<b>710 548</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	46 766	
Annen renteinntekt		26 389	223 637
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>73 155</b>	<b>223 637</b>
Annen rentekostnad		614 067	109 806
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>614 067</b>	<b>109 806</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-540 913</b>	<b>113 831</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 086 763</b>	<b>824 379</b>
Skattekostnad	4	-436 825	120 698
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			599 820
Udekket tap			103 861
Overført fra annen egenkapital		-649 938	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>



Organisasjonsnr: 989 648 209  
DELTA STORGATA 25 AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	485 307	48 482
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>485 307</b>	<b>48 482</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Eiendom	2	26 855 083	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>26 855 083</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			20 437 725
Lån til foretak i samme konsern			6 579 874
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			<b>27 017 599</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>27 340 390</b>	<b>27 066 081</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Fordring på konsernselskaper	3	1 791 600	941 600
Andre kortsiktige fordringer		7 822	32 687
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 799 422</b>	<b>974 287</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter		1 396 341	3 258 961
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 396 341</b>	<b>3 258 961</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 195 763</b>	<b>4 233 248</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 536 153</b>	<b>31 299 328</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	2 000 000	2 000 000
Beholdning av egne aksjer		17 205 621	18 328 499
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>19 205 621</b>	<b>20 328 499</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>19 205 621</b>	<b>20 328 499</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	1 000 000	
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>1 000 000</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	10 000 000	10 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	7		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>11 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		149 599	131 856
Skyldige offentlige avgifter		-42 720	-19 833
Konsernbidrag	3		769 000
Annen kortsiktig gjeld	1	223 654	89 806
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>330 533</b>	<b>970 829</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 330 533</b>	<b>10 970 829</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 536 153</b>	<b>31 299 328</b>



Organisasjonsnr: 989 648 209  
DELTA STORGATA 25 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</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



**TORE D. RAASOK**  
STATSAUTORISERT REVISOR

Tore D. Raasok  
Støperiveien 26, Postboks 123  
2011 Strømmen, Norway  
Telefon: +47 63 89 46 60  
E-post: [tore@myrdahl-sveen.no](mailto:tore@myrdahl-sveen.no)  
[www.myrdahl-sveen.no](http://www.myrdahl-sveen.no)  
Foretaksregisteret  
Org.nr. No 962 605 435 MVA

Til generalforsamlingen i Delta Storgata 25 AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Jeg har revidert Delta Storgata 25 sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 649.938. 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 min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen styret og daglig leder 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 for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

I kontorfellesskap med

**MYRDAHL OG SVEEN**  
STATSAUTORISERTE REVISOR

Medlem av Den norske Revisorforening



**TORE D. RAASOK**  
STATSAUTORISERT REVISOR

**Revisors beretning 2023**  
Delta Storgata 25 AS

**Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet**

Mitt 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 min 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>

Strømmen, 31. januar 2024

Tore D. Raasok  
statsautorisert revisor



<b>Delta Storgata 25 AS</b>			
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Leieinntekter	1	449 940	0
Andre driftsinntekter		0	800 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>449 940</b>	<b>800 000</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Ordinære avskrivninger	2	161 022	0
Andre driftskostnader		834 769	89 452
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>995 791</b>	<b>89 452</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-545 850</b>	<b>710 548</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra konsernselskap	3	46 766	0
Renteinntekter		26 389	223 637
Rentekostnader		614 067	109 806
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-540 913</b>	<b>113 831</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 086 763</b>	<b>824 379</b>
Skattekostnad	4	-436 825	120 698
<b>Årets resultat</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	103 861
Avsatt konsernbidrag		0	599 820
Overført fra annen egenkapital		-649 938	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-649 938</b>	<b>703 681</b>

Organisasjonsnummer 989 648 209



<b>Delta Storgata 25 AS</b>			
<b>BALANSE</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	4	485 307	48 482
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>485 307</b>	<b>48 482</b>
Eiendom	2	26 855 083	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>26 855 083</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Aksjer i datterselskap		0	20 437 725
Lån til konsernselskap		0	6 579 874
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>27 340 390</b>	<b>27 066 081</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Fordring på konsernselskaper	3	1 791 600	941 600
Andre kortsiktige fordringer		7 822	32 687
Bankinnskudd og kontanter		1 396 341	3 258 961
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 195 763</b>	<b>4 233 248</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>30 536 153</b>	<b>31 299 328</b>

Organisasjonsnummer 989 648 209



<b>Delta Storgata 25 AS</b>			
<b>BALANSE</b>			
	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	2 000 000	2 000 000
Overkurs		17 205 621	18 328 499
<b>Opptjent egenkapital</b>			
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>19 205 621</b>	<b>20 328 499</b>
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	1 000 000	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Pantelån	7	10 000 000	10 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>10 000 000</b>	<b>10 000 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		149 599	131 856
Skyldige offentlige avgifter		-42 720	-19 833
Konsernbidrag	3	0	769 000
Annen kortsiktig gjeld	1	223 654	89 806
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>330 533</b>	<b>970 829</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>30 536 153</b>	<b>31 299 328</b>

Lillestrøm, 29/1-24  
Styret i Delta Storgata 25 AS

  
Rolf Thorben Holm  
styreleder

  
Kenneth André Blaafflat  
styremedlem

  
Charlotte Silkebekken Bergerud  
styremedlem

Organisasjonsnummer 989 648 209



**DELTA STORGATA 25 AS**

**NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023**

**NOTE 0 REGNSKAPSPRINSIPPER**

**Generelt**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norske regnskapsstandarder for små selskaper.

Selskapet har innfusjonert datterselskapt HHL Eiendom AS med regnskapsmessig virkning pr 01.01.23 etter reglene om konsernkontinuitet. Regnskapstall for 2022 er ikke innarbeidet.

**Klassifisering**

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

**Vurderingsregler :**

**Husleieinntekter og andre inntekter** inntektsføres etter hvert som de opptjenes. **Utfakturerte felleskostnader** presenteres netto mot felleskostnader i resultatregnskapet

**Kundefordringer** er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

**Øvrige omløpsmidler** vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

**Varige driftsmidler** aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler. Avskrivningssatsene er gjengitt i note.

**Utsatt skatt / utsatt skattefordel** i balansen beregnes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

**Betalbar skatt** beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

**NOTE 1 FELLESKOSTNADER / KUNDEFORDRINGER**

	2023	2022
Utfakturerte felleskostnader/utlegg	-103 657	0
Felleskostnader	103 657	0
Presentert netto i årsregnskapet	0	0
<b>Kundefordringer</b>		
Kundefordringer inkl forskuddsfakturert pr 31.12	-60 376	0
Avsatt til tap	0	0
	-60 376	0
Forskuddsbetalt kunder	-11 185	



<b>DELTA STORGATA 25 AS</b>
<b>NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023</b>

**NOTE 2 DRIFTSMIDLER**

	Storgata 25 Tomt/bygg	Leietaker tilpasning	Inventar utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	0	0	0	
+ Tidligere oppskrevet				
+ Tilgang v fusjon	32 561 706	0	627 351	
- Avgang til kostpris			0	
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>32 561 706</b>	<b>0</b>	<b>627 351</b>	<b>33 189 057</b>
Akk. avskrivninger 1.1.	5 561 706	0	611 246	
+ Ordinære avskrivninger	144 917	0	16 105	161 022
+ Avskrevet på oppskr.verdier				
- Tilbakeført avskr. solgte dr.m.			0	
- Nedskrevet				
<b>Akk. avskrivninger 31.12</b>	<b>5 706 623</b>	<b>0</b>	<b>627 351</b>	<b>6 333 974</b>
<b>Bokført verdi pr.31.12.</b>	<b>26 855 083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 855 083</b>

Prosentstørrelse ordinære avskrivninger 1-4% 5 % 20 %

**NOTE 3 LÅN / KONSERNMELLOMREGNINGER / NÆRSTÅENDE**

	Fordring	Gjeld	Konsernbidrag
Lillestrøm Delta AS	1 791 600	0	0

Det beregnes 3% rente på konsernmellomværende, utgjør kr. 46.766 i 2023

Konsernspiss Lillestrøm Delta AS leverer vaktmester, regnskaps og forvaltningstjenester. Kostnadsført for disse tjenestene i 2023 er kr. 139.905. Anses å tilsvare markedspriser.

Selskapt leier ut lokaler til søsterselskap. Leieinntekt for 2023 utgjorde kr. 150.836  
Tilsvarende markedsleie.



**DELTA STORGATA 25 AS**

**NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023**

**NOTE 4 SPESIFIKASJON AV MIDLERTIDIGE FORSKJELLER OG BEREGNING AV SKATTER OG UNDERSKUDD TIL FREMFØRING**

Midlertidige forskjeller oppstår da skattelovens vurderingsregler avviker fra regnskapslovens regler. Dette fører til forskjellig periodisering av inntekter og kostnader, og det beregnes 22% utsatt skatt/skattefordel på netto positive/negative midlertidige forskjeller.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2023	2022	Endring
Gevinst og tapskonto	-176 298	-220 372	-44 074
Forretningsbygg	0	0	0
Regnskapsmessige avsetninger			0
Fremførbart underskudd	-1 234 092		
Fremførbart underskudd fusjonert	-795 551	0	795 551
			0
Sum midlertidige forskjeller	<u>-2 205 941</u>	<u>-220 372</u>	<u>751 477</u>
Utsatt skatt/skattefordel 22%	<u>-485 307</u>	<u>-48 482</u>	
Tomt og bygg Storgata 25 B fusjonert	21 263 799		
Sum midlertidige forskjeller fusjonert	<u>21 263 799</u>		
Utsatt skatterabatt v kjøp ST 25 B	-1 000 000		
Grunnet langsiktig investering knyttet til eiendommen opprettholdes skatterabatt v kjøp som selskapets utsatt skattegjeld.			

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Resultat før skattekostnad:	-1 086 763	824 379
Sum permanente forskjeller:	0	0
Sum endring midlertidige forskjeller	-147 329	-55 092
Fremførbart underskudd		0
Avgitt konsernbidrag brutto m skattefradr	0	-769 000
Årets skattegrunnlag:	<u>-1 234 092</u>	<u>287</u>

**Skattekostnaden i regnskapet består av:**

Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	-436 825	-48 482
Beregnet skatt på konsernbidrag	0	169 180
Sum bokført skattekostnad	<u>-436 825</u>	<u>120 698</u>



**DELTA STORGATA 25 AS**

**NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023**

**Betalbar skatt i balansen består av:**

22% av årets skattepliktige inntekt	0	0
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>0</u>

**NOTE 5 AKSJER, AKSJEEIERE**

Selskapets aksjekapital på kr. 2.000.000 ( 1000 aksjer a 2.000 ) eies med 100% av:  
Lillestrøm Delta AS representert med styret

**NOTE 6 EGENKAPITAL**

	Aksjekapital	Overkurs	Annen ek.	Sum
Egenkapital 01.01.	2 000 000	18 328 500		20 328 499
Fusjonstap		-472 941		
Årets resultat		-649 938		-649 938
Avsatt utbytte				0
Egenkapital 31.12.	<u>2 000 000</u>	<u>17 205 621</u>	<u>0</u>	<u>19 205 621</u>

**NOTE 7 PANTSTILLELSER**

Som sikkerhet for pantelån kr. 10.000.000 er stillet selvskyldnerkausjon fra morselskapet  
Pantelånet løper til 13.10.2024