



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 970 917 055  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKOLMAR 31 AS  
Forretningsadresse: Skolmar 31  
3232 SANDEFJORD

### 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: Tholfsen Økonomi v/Ole Petter Tholfsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2024

### 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, 23.04.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2023             | 2022            |
|---|------|------------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                 |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                  |                 |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 1 063 068        | 996 193         |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>1 063 068</b> | <b>996 193</b>  |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 127 557          | 110 020         |
| Annen driftskostnad                                   | 2    | 230 305          | 492 711         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>357 862</b>   | <b>602 731</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>705 206</b>   | <b>393 462</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                 |
| Annen renteinntekt                                    |      | 31 192           | 14 768          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>31 192</b>    | <b>14 768</b>   |
| Annen rentekostnad                                    |      | 451 727          | 291 520         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>451 727</b>   | <b>291 520</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-420 535</b>  | <b>-276 752</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            | 7    | <b>284 671</b>   | <b>116 710</b>  |
| Skattekostnad på resultat                             | 7    | 62 627           | 25 676          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                 |
| Udekket tap   | 8    | 222 044          | 91 034          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 3, 6 | 5 881 667        | 5 801 952        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>5 881 667</b> | <b>5 801 952</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>5 881 667</b> | <b>5 801 952</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 18 094           |                  |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 11 211           | 63 083           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>29 305</b>    | <b>63 083</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 1 061 568        | 1 423 274        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>1 061 568</b> | <b>1 423 274</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 090 873</b> | <b>1 486 357</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>6 972 540</b> | <b>7 288 309</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| Aksjekapital                                   | 8    | 2 988 000        | 2 988 000        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>2 988 000</b> | <b>2 988 000</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| Udekket tap                                    | 8    | 3 750 200        | 3 972 243        |



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |             | <b>-3 750 200</b> | <b>-3 972 243</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 8           | <b>-762 200</b>   | <b>-984 243</b>   |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                   |                   |
| Utsatt skatt                             | 7           | 205 386           | 190 109           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             | <b>205 386</b>    | <b>190 109</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 5, 6        | 7 300 000         | 7 700 000         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |             | <b>7 300 000</b>  | <b>7 700 000</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>7 505 386</b>  | <b>7 890 109</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          |             | 56 250            | 279 885           |
| Betalbar skatt                           | 7           | 47 350            | 8 382             |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 125 754           | 94 177            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>229 354</b>    | <b>382 444</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>7 734 740</b>  | <b>8 272 553</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>6 972 540</b>  | <b>7 288 309</b>  |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 453952

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 970 917 055  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKOLMAR 31 AS  
Forretningsadresse: Skolmar 31  
3232 SANDEFJORD

#### 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: Tholfsen Økonomi v/Ole Petter Tholfsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 29.05.2024



Organisasjonsnr: 970 917 055  
SKOLMAR 31 AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK  | Note | 2023             | 2022            |
|---|------|------------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                 |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                  |                 |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 1 063 068        | 996 193         |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>1 063 068</b> | <b>996 193</b>  |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler |      |                  |                 |
|   | 3    | 127 557          | 110 020         |
| Annen driftskostnad                                   | 2    | 230 305          | 492 711         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>357 862</b>   | <b>602 731</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>705 206</b>   | <b>393 462</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                 |
| Annen renteinntekt                                    |      | 31 192           | 14 768          |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>31 192</b>    | <b>14 768</b>   |
| Annen rentekostnad                                    |      | 451 727          | 291 520         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>451 727</b>   | <b>291 520</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-420 535</b>  | <b>-276 752</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      |                  |                 |
|   | 7    | 284 671          | 116 710         |
| Skattekostnad på resultat                             | 7    | 62 627           | 25 676          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                 |
| Udekket tap   | 8    | 222 044          | 91 034          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |



Organisasjonsnr: 970 917 055  
SKOLMAR 31 AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3, 6

5 881 667

5 801 952

Sum varige driftsmidler

5 881 667

5 801 952

Sum anleggsmidler

5 881 667

5 801 952

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

18 094

Andre kortsiktige

fordringer

11 211

63 083

Sum fordringer

29 305

63 083

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l.

1 061 568

1 423 274

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

1 061 568

1 423 274

Sum omløpsmidler

1 090 873

1 486 357

SUM EIENDELER

6 972 540

7 288 309

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 8

2 988 000

2 988 000

Sum innskutt egenkapital

2 988 000

2 988 000

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap 8

3 750 200

3 972 243

Sum opptjent egenkapital

-3 750 200

-3 972 243

Sum egenkapital

8

-762 200

-984 243

#### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt 7

205 386

190 109



|  |      |                  |                  |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>205 386</b>   | <b>190 109</b>   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 5, 6 | 7 300 000        | 7 700 000        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>7 300 000</b> | <b>7 700 000</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>7 505 386</b> | <b>7 890 109</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                          |      | 56 250           | 279 885          |
| Betalbar skatt                           | 7    | 47 350           | 8 382            |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 125 754          | 94 177           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>229 354</b>   | <b>382 444</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>7 734 740</b> | <b>8 272 553</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>6 972 540</b> | <b>7 288 309</b> |



Organisasjonsnr: 970 917 055  
SKOLMAR 31 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



### RESULTATREGNSKAP

SKOLMAR 31 AS

| DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                     | Note | 2023             | 2022            |
|---|------|------------------|-----------------|
| Annen driftsinntekt                                   |      | 1 063 068        | 996 193         |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |      | <b>1 063 068</b> | <b>996 193</b>  |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 127 557          | 110 020         |
| Annen driftskostnad                                   | 2    | 230 305          | 492 711         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |      | <b>357 862</b>   | <b>602 731</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>705 206</b>   | <b>393 462</b>  |
| <b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>              |      |                  |                 |
| Annen renteinntekt                                    |      | 31 192           | 14 768          |
| Annen rentekostnad                                    |      | 451 727          | 291 520         |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |      | <b>-420 535</b>  | <b>-276 752</b> |
| Resultat før skattekostnad                            | 7    | 284 671          | 116 710         |
| Skattekostnad på resultat                             | 7    | 62 627           | 25 676          |
| <b>Resultat</b>                                       |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                   |      |                  |                 |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap           | 8    | 222 044          | 91 034          |
| <b>Sum overføringer</b>                               |      | <b>222 044</b>   | <b>91 034</b>   |



### BALANSE

SKOLMAR 31 AS

| EIENDELER                           | Note | 2023             | 2022             |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                |      |                  |                  |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>          |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3, 6 | 5 881 667        | 5 801 952        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>      |      | <b>5 881 667</b> | <b>5 801 952</b> |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>    |      |                  |                  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>            |      | <b>5 881 667</b> | <b>5 801 952</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                 |      |                  |                  |
| <b>FORDRINGER</b>                   |      |                  |                  |
| Kundefordringer                     |      | 18 094           | 0                |
| Andre kortsiktige fordringer        |      | 11 211           | 63 083           |
| <b>Sum fordringer</b>               |      | <b>29 305</b>    | <b>63 083</b>    |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.        |      | 1 061 568        | 1 423 274        |
| <b>Sum omløpsmidler</b>             |      | <b>1 090 873</b> | <b>1 486 357</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                |      | <b>6 972 540</b> | <b>7 288 309</b> |

SKOLMAR 31 AS

SIDE 2



## BALANSE

### SKOLMAR 31 AS

| EGENKAPITAL OG GJELD                   | Note     | 2023              | 2022              |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>            |          |                   |                   |
| Aksjekapital                           | 8        | 2 988 000         | 2 988 000         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |          | <b>2 988 000</b>  | <b>2 988 000</b>  |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>            |          |                   |                   |
| Udekket tap                            | 8        | -3 750 200        | -3 972 243        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |          | <b>-3 750 200</b> | <b>-3 972 243</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                 | <b>8</b> | <b>-762 200</b>   | <b>-984 243</b>   |
| <b>GJELD</b>                           |          |                   |                   |
| <b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>      |          |                   |                   |
| Utsatt skatt                           | 7        | 205 386           | 190 109           |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |          | <b>205 386</b>    | <b>190 109</b>    |
| <b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>          |          |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner         | 5, 6     | 7 300 000         | 7 700 000         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>      |          | <b>7 300 000</b>  | <b>7 700 000</b>  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                |          |                   |                   |
| Leverandørgjeld                        |          | 56 250            | 279 885           |
| Betalbar skatt                         | 7        | 47 350            | 8 382             |
| Annen kortsiktig gjeld                 |          | 125 754           | 94 177            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |          | <b>229 354</b>    | <b>382 444</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                       |          | <b>7 734 740</b>  | <b>8 272 553</b>  |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>        |          | <b>6 972 540</b>  | <b>7 288 309</b>  |

Sandefjord, 05.04.2024  
Styret i Skolmar 31 AS

\_\_\_\_\_  
Gunnar Mathiesen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Erik Christoffersen  
styremedlem



## **NOTER TIL REGNSKAPET 2023 - SKOLMAR 31 AS**

### **Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er derfor heller ikke utarbeidet konsernregnskap.

#### ***Inntektsføringstidspunkt***

Leieinntekt resultatføres når den er opptjent.

#### ***Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling***

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### ***Klassifisering og vurdering av balanseposter***

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld er gjeld som forfaller innen ett år fra balansedagen, første års avdrag på langsiktig gjeld er ikke klassifisert som kortsiktig gjeld. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være av forbigående art.

#### ***Varige driftsmidler***

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 til stede.

#### ***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.

#### ***Aksjer i datterselskap***

Med datterselskap menes selskap der selskapet normalt har en eierandel på over 50 %, hvor investeringen er av langvarig og strategisk karakter og hvor selskapet har bestemmende innflytelse. Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

#### ***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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



## **NOTER TIL REGNSKAPET 2023 - SKOLMAR 31 AS**

### **Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser til styret og revisor**

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

#### **Obligatorisk tjenestepensjon**

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

| <b>Godtgjørelser</b>  | <b>Daglig leder</b> | <b>Styret</b> |
|-----------------------|---------------------|---------------|
| Lønn                  | -                   | -             |
| Pensjonsforpliktelser | -                   | -             |
| Andre ytelser         | -                   | -             |

#### **Revisjonskostnader**

Selskapet er ikke revisjonspliktig og har valgt å ikke ha revisor, kostnadsført revisjonshonorar for år 2023 utgjør derfor kr. 0,-.

### **Note 3 Varige driftsmidler**

|  | <b>Tomter</b>    | <b>Bygninger</b> | <b>Sum</b>        |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01               | 1 613 402        | 11 003 039       | <b>12 616 441</b> |
| Tilgang                                  | -                | 207 272          | <b>207 272</b>    |
| Avgang                                   | -                | -                | -                 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12               | 1 613 402        | 11 210 311       | <b>12 823 713</b> |
| Akkumulerte ordinære avskrivninger 1.1   | -                | 6 814 489        | <b>6 814 489</b>  |
| Avgang akkumulerte avskrivninger         | -                | -                | -                 |
| Ordinære avskrivninger                   | -                | 127 557          | <b>127 557</b>    |
| Akkumulerte ordinære avskrivninger 31.12 | -                | 6 942 046        | <b>6 942 046</b>  |
| <b>Balansført verdi pr. 31.12.</b>       | <b>1 613 402</b> | <b>4 268 265</b> | <b>5 881 667</b>  |
| Avskrivingssats                          | 0 %              | 1 %              |                   |
| Avskrivingsprinsipp                      |                  | Lineær           |                   |

### **Note 4 Aksjer i datterselskap**

Selskapet eier ingen aksjer i datterselskap pr. 31.12.23.

### **Note 5 Fordringer og gjeld**

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

|               | <b>2023</b>      | <b>2022</b> |
|---------------|------------------|-------------|
| Pantelån bank | <b>5 900 000</b> | 6 700 000   |



## NOTER TIL REGNSKAPET 2023 - SKOLMAR 31 AS

### Note 6 Sikkerhetsstillelser

| <i>Balanseført gjeld som er sikret ved pant o.l.</i> | 2023      | 2022      |
|--|-----------|-----------|
| Pantelån bank  | 7 300 000 | 7 700 000 |

### *Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantesikret gjeld:*

|           | 2023      | 2022      |
|-----------|-----------|-----------|
| Bygninger | 4 268 265 | 4 188 550 |
| Tomter    | 1 613 402 | 1 613 402 |
| Aksjer    | -         | -         |
| Sum       | 5 881 667 | 5 801 952 |

### Note 7 Skatt

| <i>Betalbar skatt fremkommer slik:</i> | 2023           | 2022          |
|--|----------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad    | 284 671        | 116 710       |
| Inntektsført utbytte                   | -              | -             |
| Nedskrivning av aksjer                 | -              | -             |
| Tap ved salg aksjer                    | -              | -             |
| Endring midlertidige forskjeller       | -69 443        | -78 609       |
| Skattemessig fremførbart underskudd    | -              | -             |
| <b>Grunnlag betalbar skatt</b>         | <b>215 228</b> | <b>38 101</b> |

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| <b>Betalbar skatt på årets resultat</b> | <b>47 350</b> | <b>8 382</b> |
|---|---------------|--------------|

### *Årets skattekostnad fremkommer slik:*

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Betalbar skatt på årets resultat           | 47 350        | 8 382         |
| Endring utsatt skatt / utsatt skattefordel | 15 277        | 17 294        |
| <b>Årets totale skattekostnad</b>          | <b>62 627</b> | <b>25 676</b> |

| <i>Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:</i> | 2023          | 2022         |
|---|---------------|--------------|
| Betalbar skatt på årets resultat                  | 47 350        | 8 382        |
| <b>Sum betalbar skatt</b>                         | <b>47 350</b> | <b>8 382</b> |

| <i>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel:</i> | 2023            | 2022            | Endringer     |
|--|-----------------|-----------------|---------------|
| Driftsmidler   | -933 575        | -864 132        | 69 443        |
| Underskudd til framføring  | -               | -               | -             |
| <b>Sum midlertidige forskjeller</b>                                      | <b>-933 575</b> | <b>-864 132</b> | <b>69 443</b> |

|  |                |         |         |
|--|----------------|---------|---------|
| Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-) pr 31.12. (22%) | <b>205 386</b> | 190 109 | -15 276 |
|--|----------------|---------|---------|



## NOTER TIL REGNSKAPET 2023 - SKOLMAR 31 AS

### Note 8 Aksjekapital, egenkapital og aksjonærinformasjon

|                                     | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Balansført</u> |
|-------------------------------------|---------------|------------------|-------------------|
| Aksjekapitalen pr. 31.12 består av: | 3 320         | 900              | 2 988 000         |

| <b>Aksjonærer</b>           | <u>Aksjer</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Stemmeandel</u> |
|-----------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Havgløtt Holding AS*        | 1 660         | 50 %             | 50 %               |
| GI Invest AS **             | 1 660         | 50 %             | 50 %               |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>3 320</b>  | <b>100 %</b>     | <b>100 %</b>       |

\* Selskapet eies av styremedlem Erik Christoffersen

\*\* Selskapet eies av styrets leder Gunnar Mathiesen

| <b>Egenkapital:</b>             | <u>Aksjekapital</u> | <u>Udekket tap</u> | <u>Sum</u>      |
|---------------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| Egenkapital pr. 31.12.22        | 2 988 000           | -3 972 243         | -984 243        |
| Avsatt utbytte                  | -                   | -                  | -               |
| Årets resultat                  | -                   | 222 044            | 222 044         |
| <b>Egenkapital pr. 31.12.23</b> | <b>2 988 000</b>    | <b>-3 750 200</b>  | <b>-762 200</b> |

Selskapets egenkapital pr. 31.12.23 er tapt.

En forsiktig og konservativ vurdering av eiendommenes verdi tilsier at det foreligger en betydelig ikke-bokført merverdi som gjør den reelle (verdijusterte) egenkapitalen forsvarlig positiv.

Begge eiendommene er utleid og dette sikrer selskapet forsvarlig cashflow til å betjene renter, avdrag og driftskostnader.

På ovennevnte grunnlag mener styret det er fullt forsvarlig å fortsette driften.