



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	923 029 044
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØRA SØRKJOSEN EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Industrivegen 24 9152 SØRKJOSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Odd Steinar Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.04.2024

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		720 000	660 000
Sum inntekter		720 000	660 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	386 377	386 379
Annen driftskostnad		73 597	68 078
Sum kostnader		459 974	454 457
Driftsresultat		260 026	205 543
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 000 000	1 000 000
Annen renteinntekt		1 246	333
Sum finansinntekter		1 001 246	1 000 333
Annen rentekostnad		91	13 876
Sum finanskostnader		91	13 876
Netto finans		1 001 155	986 457
Ordinært resultat før skattekostnad		1 261 181	1 192 000
Skattekostnad på resultat	3	57 459	42 241
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 203 722	1 149 759
Årsresultat	4	1 203 722	1 149 759
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 203 722	1 149 759
Totalresultat		1 203 722	1 149 759
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		403 722	149 759



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		1 203 722	1 149 759



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	161 888	125 518
Sum immaterielle eiendeler		161 888	125 518
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 302 348	3 688 725
Sum varige driftsmidler	5	3 302 348	3 688 725
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		3 514 236	3 864 243
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		88 273	161 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 273	161 226
Sum omløpsmidler		88 273	161 226
SUM EIENDELER		3 602 509	4 025 470
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 355 390	1 355 390
Sum innskutt egenkapital		1 855 390	1 855 390



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-320 839	-724 561
Sum opptjent egenkapital		-320 839	-724 561
Sum egenkapital	4	1 534 551	1 130 830
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	8	674 129	1 820 544
Sum annen langsiktig gjeld		674 129	1 820 544
Sum langsiktig gjeld		674 129	1 820 544
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	93 829	74 096
Utbytte		800 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		500 000	
Sum kortsiktig gjeld		1 393 829	1 074 096
Sum gjeld		2 067 958	2 894 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 602 509	4 025 470



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	80 102 521	86 739 619
Annen driftsinntekt	1	1 409 343	1 074 258
Sum inntekter		81 511 864	87 813 878
Kostnader			
Varekostnad		41 708 918	44 619 451
Lønnskostnad	2	16 030 275	17 546 481
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 280 299	4 559 314
Annen driftskostnad	2	9 644 002	10 039 350
Sum kostnader		71 663 494	76 764 596
Driftsresultat		9 848 370	11 049 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		424 161	82 996
Sum finansinntekter		424 161	82 996
Annen rentekostnad		530 731	302 376
Sum finanskostnader		530 731	302 376
Netto finans		-106 571	-219 380
Ordinært resultat før skattekostnad	4	9 741 799	10 829 901
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 142 126	2 383 075
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 599 673	8 446 826
Årsresultat	5	7 599 673	8 446 826
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 599 673	8 446 826
Totalresultat		7 599 673	8 446 826
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	1 000 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		6 799 673	7 446 826
Sum overføringer og disponeringer	5	7 599 673	8 446 826



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	276 913	751 817
Sum immaterielle eiendeler		276 913	751 817
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	7 528 027	8 414 404
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	6 518 390	8 624 153
Sum varige driftsmidler		14 046 417	17 038 557
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	83 582	83 582
Sum finansielle anleggsmidler		83 582	83 582
Sum anleggsmidler		14 406 913	17 873 957
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 8	16 460 499	16 754 720
Fordringer			
Kundefordringer	6	8 578 208	8 605 025
Andre kortsiktige fordringer		3 545 901	3 865 407
Sum fordringer		12 124 109	12 470 432
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	34 229 644	27 331 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 229 644	27 331 203
Sum omløpsmidler		62 814 252	56 556 355
SUM EIENDELER		77 221 165	74 430 311

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 10	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 355 390	1 355 390
Sum innskutt egenkapital		1 855 390	1 855 390
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	61 554 494	54 754 822
Sum opptjent egenkapital		61 554 494	54 754 822
Sum egenkapital	5	63 409 884	56 610 212
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Langsiktig konserngjeld	3	4 607 731	7 080 973
Sum annen langsiktig gjeld		4 607 731	7 080 973
Sum langsiktig gjeld		4 607 731	7 080 973
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 746 074	1 728 999
Betalbar skatt	4	1 667 222	2 701 241
Skyldig offentlige avgifter		2 576 227	3 202 759
Utbytte		800 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 414 027	2 106 127
Sum kortsiktig gjeld		9 203 550	10 739 126
Sum gjeld		13 811 281	17 820 099
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 221 165	74 430 312



KPMG AS
Sentrumparken 4
P.O. Box 1260
N-9505 Alta

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Øra Sørkjosen Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Øra Sørkjosen Eiendom AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: 607MF-XUB86-ESNHE-7WCVD-HBA42-DC3M3



Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.



Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Alta, 9. april 2024

KPMG AS

Sissel Johnsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 607M1-XUB86-ESNHE-7WCVD-HBA42-DC3M3



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Johnsen, Sissel

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-356433

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-04-09 11:39:39 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 607M-XUB86-ESNHE-7WCVD-HBA42-DC3M3

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Konsernregnskap 2023

Øra Sørkjosen Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 923 029 044



Årsberetning 2023 for Konsernet Øra Sørkjosen Eiendom AS

Virksomhetens art

Øra Sørkjosen Eiendom AS er et konsern der virksomheten omfatter utleie av fast eiendom, drift av betongstasjon, bygningsentreprenør og salg av byggevarer. Selskapet er lokalisert i Nordreisa kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Fremtidig utvikling

Selskapet vil også i fortsettelsen utvikle og tilpasse sin virksomhet i forhold til etterspørselen i markedet.

Redegjørelse for års- og konsernregnskapet

Årsregnskapet for 2023 viser en driftsinntekt på 720 000, mot 660 000 i 2022.

Årsresultatet i 2023 er på kr 1 203 722, mot kr 1 149 759 i 2022. Totale eiendeler utgjør pr 31.12.2023 kr 3 602 509, mot kr 4 025 470 pr 31.12.2022.

Egenkapitalandelen er på 42 % pr 31.12.2023 mot 28 % pr 31.12.2022.

Kontantstrømoppstillingen for 2023 viser positiv kontantstrøm fra drift, og at pengene er brukt til å nedbetale langsiktig gjeld og betale ut utbytte i 2023.

Konsernregnskapet viser driftsinntekter på kr 81 511 864 i 2023 mot 87 813 878 i 2022. Endringen i omsetning skyldes lavere byggeaktivitet i lokalmiljøet. Årsresultatet i 2023 er på kr 7 599 673 mot 8 446 826 i 2022. Totale eiendeler utgjør pr 31.12.2023 kr 77 221 165 mot kr 74 430 311 på samme tidspunkt i 2022. Egenkapitalandelen pr 31.12.2023 utgjør 82 %, mot 76 % ved utgangen av 2022. Kontantstrømoppstillingen viser positiv kontantstrøm på 11 mnok fra drift, og likviditetsstyrking med 7 mnok i 2023.

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Finansiell risiko, marked og likviditet

Øra Sørkjosen Eiendom AS er i begrenset grad eksponert for finansiell risiko.

Konsernets' markedsrisiko er avhengig av lokal byggeaktivitet, samt offentlige investeringer i det lokale markedet.

Risikoen for tap på fordringer anses som lav, selskapet er erfaringsmessig lite eksponert for tap.

Likviditeten i konsernet er god, og man har ikke funnet behov for utvidelse av kredittrammer.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Sykefraværet regnes som normalt.

Øra Sørkjosen Eiendom AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Konsernet hadde ved årets utløp 32 ansatte, 3 kvinner og 29 menn. Selskapets styre består av 2 menn.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.



Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Øra Sørkjosen Eiendom AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Åpenhetsloven

Vi har etablert plan, retningslinjer og rutiner for å håndtere faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Rutiner og retningslinjer gjennomgås årlig og ansvar og handtering er definert. Nærmere redegjørelse er publisert på selskapets nettside.

Årsresultat og disponeringer

I 2023 hadde konsernet et resultat etter skattekostnad på kr 7 599 673 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	800 000
Til annen egenkapital	6 799 673

Sørkjosen, 25.03.2024

Styret i Øra Sørkjosen Eiendom AS

Odd Steinar Hansen
styreleder/daglig leder

Reidar Bakkehaug
styremedlem



Resultatregnskap

Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	80 102 521	86 739 619
Annen driftsinntekt	1	1 409 343	1 074 258
Sum driftsinntekter		81 511 864	87 813 878
Varekostnad		41 708 918	44 619 451
Lønnskostnad	2	16 030 275	17 546 481
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	4 280 299	4 559 314
Annen driftskostnad	2	9 644 002	10 039 350
Sum driftskostnader		71 663 494	76 764 596
Driftsresultat		9 848 370	11 049 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		424 161	82 996
Annen rentekostnad		530 731	302 376
Resultat av finansposter		-106 571	-219 380
Ordinært resultat før skattekostnad	4	9 741 799	10 829 901
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 142 126	2 383 075
Ordinært resultat		7 599 673	8 446 826
Årsresultat	5	7 599 673	8 446 826
Overføringer			
Avsatt til utbytte		800 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		6 799 673	7 446 826
Sum disponert	5	7 599 673	8 446 826



Balanse

Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	276 913	751 817
Sum immaterielle eiendeler		276 913	751 817
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	7 528 027	8 414 404
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	6 518 390	8 624 153
Sum varige driftsmidler		14 046 417	17 038 557
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	83 582	83 582
Sum finansielle anleggsmidler		83 582	83 582
Sum anleggsmidler		14 406 913	17 873 957
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6, 8	16 460 499	16 754 720
Fordringer			
Kundefordringer	6	8 578 208	8 605 025
Andre kortsiktige fordringer		3 545 901	3 865 407
Sum fordringer		12 124 109	12 470 432
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	34 229 644	27 331 203
Sum omløpsmidler		62 814 252	56 556 355
Sum eiendeler		77 221 165	74 430 311



Balanse

Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 10	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 355 390	1 355 390
Sum innskutt egenkapital		1 855 390	1 855 390
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	61 554 494	54 754 822
Sum opptjent egenkapital		61 554 494	54 754 822
Sum egenkapital	5	63 409 884	56 610 212
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	4 607 731	7 080 973
Sum annen langsiktig gjeld		4 607 731	7 080 973
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 746 074	1 728 999
Betalbar skatt	4	1 667 222	2 701 241
Skyldig offentlige avgifter		2 576 227	3 202 759
Utbytte		800 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 414 027	2 106 127
Sum kortsiktig gjeld		9 203 550	10 739 126
Sum gjeld		13 811 281	17 820 099
Sum egenkapital og gjeld		77 221 165	74 430 312

Sørkjosen, 25.03.2024

Styret i Øra Sørkjosen Eiendom AS


Odd Steinar Hansen
styreleder/daglig leder


Reidar Bakkehaug
styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Kontantstrømoppstilling (NRS - Indirekte modell)

NRS Indirekte metode

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		9 741 799	10 829 901
Periodens betalte skatt		2 701 242	3 135 975
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-341 000	0
Ordinære avskrivninger		4 280 299	4 559 314
Endring i varelager		294 220	-685 802
Endring i kundefordringer		26 818	915 579
Endring i leverandørgjeld		17 075	-517 114
Endring i andre tidsavgrensningsposter		873	-1 344 416
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		11 318 842	10 621 487
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		380 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 327 159	1 963 781
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-947 159	-1 963 781
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		2 473 242	3 526 307
Utbetalinger av utbytte		-1 000 000	-1 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-3 473 242	-4 526 307
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		6 898 441	4 131 399
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		27 331 203	23 199 804
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		34 229 644	27 331 203



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Regnskapsprinsipper

Konsernregnskapet er satt opp etter regnskapsloven regler.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer morselskapet Øra Sørkjosen Eiendom AS og selskapene Betongservice AS og Reisetun AS som Øra Sørkjosen Eiendom AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet utøver faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leibeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Garanti

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Note 1 - Salgsinntekter (i hele 1000)

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Betongproduksjon	21 455	27 268
Entreprenør, byggevarer	58 648	59 472
Utleie av fast eiendom	1 409	1 074
Sum	81 512	87 814
Geografisk fordeling		
Troms og Finnmark - innenlands	81 512	87 814
Sum	81 512	87 814

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	15 602 374	16 951 821
Arbeidsgiveravgift	6 822	0
Pensjonskostnader	291 407	275 434
Andre ytelser	129 672	319 226
Sum	16 030 275	17 546 481

Gjennomsnittlig antall årsverk 2023: 32

Godtgjørelser	Daglig leder	Styrehonorar
Lønn	7 865	0
Andre godtgjørelser	0	0

Det er ikke avtalt særskilt vederlag til daglig leder eller styrets leder i forbindelse med fratreden eller endring av eksisterende stilling / verv. Utover nevnte ytelser til daglig leder, styrets leder og styret for øvrig, foreligger det ikke avtaler om bonus, pensjon, overskuddsdeling og liknende.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 219 180. eks mva.
Herav andre tjenester med kr 47 823.



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Note 3 - Anleggsmidler

	Tomter og Bygninger	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	10 993 576	20 374 410	31 367 986
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 327 159	1 327 159
Avgang solgte driftsmidler	0	-39 000	-39 000
Anskaffelseskost 31.12.2023	10 993 576	21 662 569	32 656 145
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	3 465 549	15 144 179	18 609 728
Bokført verdi pr. 31.12.2023	7 528 027	6 518 390	14 046 417
Årets avskrivninger	886 377	3 393 922	4 280 299
Avskrivningsplan	20 år	5- 7 år	
Andel avskrivning aktiverte leasingkontrakter:		2 467 288	
Andel aktiverte leasingkontrakter 31.12:		4 578 125	
Påhvilende leasinggjeld 31.12.		4 607 731	



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	1 667 222	2 701 241
Endring i utsatt skatt	474 904	-318 166
Årets totale skattekostnad	2 142 126	2 383 075

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	9 741 799	10 829 901
Permanente forskjeller	-4 858	2 250
Endring i midlertidige forskjeller	-2 158 657	1 446 214
Anvendt fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	7 578 284	12 278 365
Betalbar skatt (22 %)	1 667 222	2 701 240
Sum betalbar skatt i balansen	1 667 222	2 701 240

Oversikt over midlertidige forskjeller

Forskjeller som utlignes:	2023	2022
Anleggsmidler	-6 187 956	-5 815 166
Omløpsmidler	4 934 105	2 379 094
Gevinst- og tapskonto	94 976	118 720
Regnskapsmessige avsetninger	-100 000	-100 000
Fremførbart underskudd	0	0
Sum	-1 258 875	-3 417 352
Utsatt Skattefordel	-276 913	-751 817



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	500 000	1 355 390	54 754 822	56 610 212
Årets resultat	0	0	7 599 673	7 599 673
Avsatt utbytte	0	0	-800 000	-800 000
Pr 31.12.2023	500 000	1 355 390	61 554 495	63 409 884

Note 6 - Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	8 272
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Tomter, bygninger	7 528 027	8 414 404
Varelager	16 460 499	16 754 720
Kundefordringer	8 578 208	8 605 025
Sum	32 566 734	33 774 149
Langsiktig gjeld som forfaller 5 år etter balansedag	0	0
Garantier		
Byggfag	600 000	
Transport og Samferdselsetaten	117 000	
Direktoratet for mineralforvaltning	150 000	

Note 7 - Aksjer i andre selskaper

Aksjer i andre selskaper gjelder 10 aksjer i Byggfag AS som er bokført til kr 83 582.

Note 8 - Varer

Varelager	2023	2022
Lager av varer under tilvirkning	1 952 660	2 506 580
Lager av innkjøpte handelsvarer	14 507 839	14 248 140
Sum varelager	16 460 499	16 754 720

Varer under tilvirkning er tomter og tomteområder som selges løpende.



Øra Sørkjosen Eiendom AS - Konsern

Note 9 - Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekk midler med kr 599 923. I tillegg er 150 000 sperret som sikkerhet for garanti.

Note 10 - Aksjekapital

Aksjekapitalen i Øra Sørkjosen Eiendom AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	500	500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12. var:

	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel
Odd Steinar Hansen, styrets leder	500	500	50%
Reidar Bakkehaug, styremedlem	500	500	50%



Årsregnskap 2023

Øra Sørkjosen Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 923 029 044



Resultatregnskap

Øra Sørkjosen Eiendom AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		720 000	660 000
Sum driftsinntekter		720 000	660 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	386 377	386 379
Annen driftskostnad		73 597	68 078
Sum driftskostnader		459 974	454 457
Driftsresultat		260 026	205 543
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 000 000	1 000 000
Annen renteinntekt		1 246	333
Annen rentekostnad		91	13 876
Resultat av finansposter		1 001 155	986 457
Resultat før skattekostnad		1 261 181	1 192 000
Skattekostnad på resultat	3	57 459	42 241
Resultat		1 203 722	1 149 759
Årsresultat	4	1 203 722	1 149 759
Overføringer			
Avsatt til utbytte		800 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		403 722	149 759
Sum overføringer		1 203 722	1 149 759



Balanse

Øra Sørkjosen Eiendom AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	161 888	125 518
Sum immaterielle eiendeler		161 888	125 518
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	3 302 348	3 688 725
Sum varige driftsmidler	5	3 302 348	3 688 725
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	50 000
Sum anleggsmidler		3 514 236	3 864 243
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		88 273	161 226
Sum omløpsmidler		88 273	161 226
Sum eiendeler		3 602 509	4 025 470



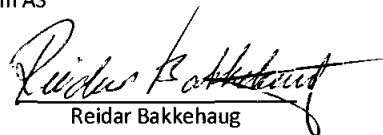
Balanse

Øra Sørkjosen Eiendom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 355 390	1 355 390
Sum innskutt egenkapital		1 855 390	1 855 390
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-320 839	-724 561
Sum opptjent egenkapital		-320 839	-724 561
Sum egenkapital	4	1 534 551	1 130 830
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	674 129	1 820 544
Sum annen langsiktig gjeld		674 129	1 820 544
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	93 829	74 096
Utbytte		800 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		500 000	0
Sum kortsiktig gjeld		1 393 829	1 074 096
Sum gjeld		2 067 958	2 894 640
Sum egenkapital og gjeld		3 602 509	4 025 470

Sørkjosen, 4. april 2024
Styret i Øra Sørkjosen Eiendom AS


Odd Steinar Hansen
Styreleder/daglig leder


Reidar Bakkehaug
Styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Øra Sørkjosen Eiendom AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		1 261 181	1 192 000
Periodens betalte skatt		74 096	61 805
Ordinære avskrivninger		386 377	386 379
Endring i andre tidsavgrensingsposter		0	-4 647
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		1 573 461	1 511 926
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		646 415	572 353
Utbetalinger av utbytte		1 000 000	1 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-1 646 415	-1 572 353
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-72 954	-60 427
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		161 226	221 653
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		88 272	161 226



Øra Sørkjosen Eiendom AS

923 029 044

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Øra Sørkjosen Eiendom AS

923 029 044

Note 1 Lønnskostnader, honorar til revisor

Øra Sørkjosen Eiendom AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 73 585 ekskl. mva. Honoraret fordeler seg slik:

Lovpålagt revisjon: 60 291

Andre tjenester: 13 294

Note 2 Anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	5 267 897	225 000	5 492 897
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	5 267 897	225 000	5 492 897
Akkumulerte avskrivninger	1 965 549	225 000	2 190 549
Bokført verdi pr. 31.12.2023	3 302 348	0	3 302 348
Årets avskrivninger	386 377	0	386 377



Øra Sørkjosen Eiendom AS

923 029 044

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	93 829	74 096
Endring i utsatt skattefordel	-36 370	-31 855
Skattekostnad ordinært resultat	57 459	42 241
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 261 181	1 192 000
Permanente forskjeller	-1 000 000	-1 000 000
Endring i midlertidige forskjeller	165 315	144 799
Skattepliktig inntekt	426 495	336 799
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	93 829	74 096
Sum betalbar skatt i balansen	93 829	74 096

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-735 852	-570 538	165 315
Sum	-735 852	-570 538	165 315
Grunnlag for utsatt skattefordel	-735 852	-570 538	165 315
Utsatt skattefordel (22 %)	-161 888	-125 518	36 369



Øra Sørkjosen Eiendom AS

923 029 044

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	500 000	1 355 390	-724 561	1 130 830
Pr. 01.01.2023	500 000	1 355 390	-724 561	1 130 830
Årets resultat	0	0	1 203 722	1 203 722
Avsatt utbytte	0	0	-800 000	-800 000
Pr. 31.12.2023	500 000	1 355 390	-320 839	1 534 551

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	3 302 348	3 688 725
Sum	3 302 348	3 688 725

Note 6 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2023	Egenkapital 31.12.2023
Betongservice AS	100%	39 850	7 245 572	48 278 778
Reisatun AS	100%	10 150	150 380	3 646 555



Øra Sørkjosen Eiendom AS

923 029 044

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Øra Sørkjosen Eiendom AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	500,00	500 000
Sum		1 000	500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Odd Steinar Hansen	500	50,0	50,0
Reidar Bakkehaug	500	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Reidar Bakkehaug	Styremedlem	500
Odd Steinar Hansen	Styreleder/daglig leder	500

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2023	2022
Lån fra Betongservice AS	674 129	1 820 544
Sum	674 129	1 820 544