



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 002 738  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MARGOLEI AS  
Forretningsadresse: c/o Erik Andreas Paulshus  
Liabakken 2A  
1435 ÅS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Andreas Paulshus  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 27.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		1 362 488	1 249 413
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 362 488</b>	<b>1 249 413</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		381 544	305 315
<b>Sum kostnader</b>		<b>381 544</b>	<b>305 315</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>980 944</b>	<b>944 098</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 818	11 688
Annen finansinntekt		2 794	1 052
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>16 612</b>	<b>12 740</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	270 427	182 740
Annen rentekostnad		241 318	140 590
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>511 745</b>	<b>323 330</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-495 133</b>	<b>-310 590</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>485 811</b>	<b>633 508</b>
Skattekostnad på resultat	4	159 983	175 482
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	325 828	458 026
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	13 940 074	7 327 455
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>13 940 074</b>	<b>7 327 455</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		554 910	542 955
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>554 910</b>	<b>542 955</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 494 984</b>	<b>7 870 409</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		11 809	31 621
Andre kortsiktige fordringer		33 679	41 267
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 488</b>	<b>72 888</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		270 427
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
<b>Sum investeringer</b>			<b>270 427</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		911 833	2 761 375
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>911 833</b>	<b>2 761 375</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>957 321</b>	<b>3 104 690</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 452 305</b>	<b>10 975 099</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	6 597 789	6 271 961
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 597 789</b>	<b>6 271 961</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 627 789</b>	<b>6 301 961</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	87 975	91 985
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>87 975</b>	<b>91 985</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 990 000	4 275 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 512 500	48 650
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 502 500</b>	<b>4 323 650</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 590 475</b>	<b>4 415 635</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		20 516	25 381
Betalbar skatt	4	163 993	202 975
Annen kortsiktig gjeld		49 531	29 147
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>234 041</b>	<b>257 504</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 824 516</b>	<b>4 673 138</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 452 305</b>	<b>10 975 099</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 485479

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 002 738  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MARGOLEI AS  
Forretningsadresse: c/o Erik Andreas Paulshus  
Liabakken 2A  
1435 ÅS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erik Andreas Paulshus  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 14.06.2023



Organisasjonsnr: 990 002 738  
MARGOLEI AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		1 362 488	1 249 413
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 362 488</b>	<b>1 249 413</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		381 544	305 315
<b>Sum kostnader</b>		<b>381 544</b>	<b>305 315</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>980 944</b>	<b>944 098</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 818	11 688
Annen finansinntekt		2 794	1 052
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>16 612</b>	<b>12 740</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler 3		270 427	182 740
Annen rentekostnad		241 318	140 590
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>511 745</b>	<b>323 330</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-495 133</b>	<b>-310 590</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>485 811</b>	<b>633 508</b>
Skattekostnad på resultat 4		159 983	175 482
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital 5		325 828	458 026
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>



Organisasjonsnr: 990 002 738  
MARGOLEI AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	6, 7	13 940 074	7 327 455
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>13 940 074</b>	<b>7 327 455</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		554 910	542 955
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>554 910</b>	<b>542 955</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 494 984</b>	<b>7 870 409</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		11 809	31 621
Andre kortsiktige fordringer		33 679	41 267
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 488</b>	<b>72 888</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i			
foretak i samme konsern	3		
Markedsbaserte aksjer	3		270 427
Markedsbaserte obligasjoner	3		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
<b>Sum investeringer</b>			<b>270 427</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		911 833	2 761 375
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>911 833</b>	<b>2 761 375</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>957 321</b>	<b>3 104 690</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 452 305</b>	<b>10 975 099</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	6 597 789	6 271 961
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>6 597 789</b>	<b>6 271 961</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 627 789</b>	<b>6 301 961</b>
------------------------	--	------------------	------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4	87 975	91 985
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>87 975</b>	<b>91 985</b>

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 990 000	4 275 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 512 500	48 650
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 502 500</b>	<b>4 323 650</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 590 475</b>	<b>4 415 635</b>
-----------------------------	--	------------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		20 516	25 381
Betalbar skatt	4	163 993	202 975
Annen kortsiktig gjeld		49 531	29 147
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>234 041</b>	<b>257 504</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>8 824 516</b>	<b>4 673 138</b>
------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 452 305</b>	<b>10 975 099</b>
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 990 002 738  
MARGOLEI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

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

MARGOLEI AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Leieinntekter		1 362 488	1 249 413
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 362 488</b>	<b>1 249 413</b>
Annen driftskostnad		381 544	305 315
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>381 544</b>	<b>305 315</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>980 944</b>	<b>944 098</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		13 818	11 688
Annen finansinntekt		2 794	1 052
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	270 427	182 740
Annen rentekostnad		241 318	140 590
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-495 133</b>	<b>-310 590</b>
Resultat før skattekostnad		485 811	633 508
Skattekostnad på resultat	4	159 983	175 482
<b>Resultat</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	325 828	458 026
<b>Sum overføringer</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>

MARGOLEI AS

SIDE 1



### BALANSE

MARGOLEI AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	13 940 074	7 327 455
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>13 940 074</b>	<b>7 327 455</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre fordringer		554 910	542 955
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>554 910</b>	<b>542 955</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 494 984</b>	<b>7 870 409</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		11 809	31 621
Andre kortsiktige fordringer		33 679	41 267
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 488</b>	<b>72 888</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	0	270 427
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>270 427</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		911 833	2 761 375
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>957 321</b>	<b>3 104 690</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>15 452 305</b>	<b>10 975 099</b>

MARGOLEI AS

SIDE 2

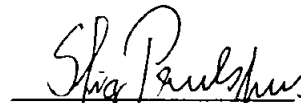


MARGOLEI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	5	6 597 789	6 271 961
Sum opptjent egenkapital		6 597 789	6 271 961
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 627 789</b>	<b>6 301 961</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Utsatt skatt	4	87 975	91 985
Sum avsetning for forpliktelser		87 975	91 985
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 990 000	4 275 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 512 500	48 650
Sum annen langsiktig gjeld		8 502 500	4 323 650
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		20 516	25 381
Betalbar skatt	4	163 993	202 975
Annen kortsiktig gjeld		49 531	29 147
Sum kortsiktig gjeld		234 041	257 504
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 824 516</b>	<b>4 673 138</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>15 452 305</b>	<b>10 975 099</b>

Ås, 31.05.2023  
Styret i Margolei AS

  
Erik Andreas Paulshus  
Styreleder

  
Stig Henning Paulshus  
Styremedlem



MARGOLEI AS

990 002 738

## NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### **DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### **HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### **VARIGE DRIFTSMIDLER**

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning av inntjeningssevne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdier uten å hensynta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.

### **AKSJER OG VERDIPAPIRER**

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

MARGOLEI AS

SIDE 4



MARGOLEI AS

990 002 738

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

#### **FORDRINGER**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### **SKATT**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.

#### **NOTE 2 LØNNKOSTNADER, YTELSER TIL LEDENDE PERSONER MV.**

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2022.

#### **NOTE 3 VERDIPAPIRER**

	<i>EIER- ANDEL</i>	<i>ANSKAFFELSES KOST</i>	<i>BALANSEFØRT VERDI</i>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Optin Bank ASA		1 000 000	
<b>Sum</b>		<b>1 000 000</b>	

MARGOLEI AS

SIDE 5



MARGOLEI AS

990 002 738

## NOTE 4 SKATT

<b>ÅRETS SKATTEKOSTNAD</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	163 993	202 975
Endring i utsatt skatt	-4 010	-27 493
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>159 983</b>	<b>175 482</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	485 811	633 508
Permanente forskjeller	241 384	164 139
Endring i midlertidige forskjeller	18 228	124 965
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>745 423</b>	<b>922 612</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	163 993	202 975
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>163 993</b>	<b>202 975</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>ENDRING</b>
Varige driftsmidler	1	1	0
Fordringer	0	-81 744	-81 744
Gevinst – og tapskonto	399 886	499 858	99 972
<b>Sum</b>	<b>399 887</b>	<b>418 115</b>	<b>18 228</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>399 887</b>	<b>418 115</b>	<b>18 228</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>87 975</b>	<b>91 985</b>	<b>4 010</b>

## NOTE 5 EGENKAPITAL OG AKSJONÆROPPLYSNINGER

	<b>AKSJEKAPITAL</b>	<b>ANNEN EGENKAPITAL</b>	<b>SUM EGENKAPITAL</b>
Balanse 01.01	30 000	6 271 961	6 301 961
Årets resultat	0	325 828	325 828
<b>BALANSE 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>6 597 789</b>	<b>6 627 789</b>

Selskapets aksjekapital består av 500 aksjer pålydende kr 60. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	<b>ANTALL AKSJER</b>	<b>VERV</b>
Erik Andreas Paulshus	500	Styreleder
<b>SUM</b>	<b>500</b>	

MARGOLEI AS

SIDE 6



MARGOLEI AS

990 002 738

### NOTE 6 VARIGE DRIFTSMIDLER

	<b>BYGNINGER</b>	<b>TOTALT</b>
Kostpris 01.01	7 327 455	7 327 455
Årets tilgang	6 612 620	6 612 620
Kostpris 31.12	13 940 074	13 940 074
Akk. avskr. 01.01	0	0
Årets ord. avskr.	0	0
Akk. avskr. 31.12	0	0
<b>BOKFØRT VERDI 31.12</b>	<b>13 940 074</b>	<b>13 940 074</b>

Levetid

Avskrivningsplan

Avskrives ikke

Endring

Nei

Selskapets driftsmidler består av to utleieleiligheter og tre eneboliger som leies ut.

### NOTE 7 PANTSTILLELSER OG GARANTIER

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>PANTSIKRET GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 990 000	4 275 000
<b>SUM</b>	<b>6 990 000</b>	<b>4 275 000</b>
<b>REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER</b>		
Faste eiendommer	13 940 074	7 327 455
<b>SUM</b>	<b>13 940 074</b>	<b>7 327 455</b>

MARGOLEI AS

SIDE 7



### RESULTATREGNSKAP

#### MARGOLEI AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Leieinntekter		1 362 488	1 249 413
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 362 488</b>	<b>1 249 413</b>
Annen driftskostnad		381 544	305 315
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>381 544</b>	<b>305 315</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>980 944</b>	<b>944 098</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		13 818	11 688
Annen finansinntekt		2 794	1 052
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	3	270 427	182 740
Annen rentekostnad		241 318	140 590
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-495 133</b>	<b>-310 590</b>
Resultat før skattekostnad		485 811	633 508
Skattekostnad på resultat	4	159 983	175 482
<b>Resultat</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	325 828	458 026
<b>Sum overføringer</b>		<b>325 828</b>	<b>458 026</b>



### BALANSE

#### MARGOLEI AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 7	13 940 074	7 327 455
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>13 940 074</b>	<b>7 327 455</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre fordringer		554 910	542 955
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>554 910</b>	<b>542 955</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 494 984</b>	<b>7 870 409</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		11 809	31 621
Andre kortsiktige fordringer		33 679	41 267
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 488</b>	<b>72 888</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	0	270 427
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>270 427</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		911 833	2 761 375
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>957 321</b>	<b>3 104 690</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>15 452 305</b>	<b>10 975 099</b>



## BALANSE

### MARGOLEI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>30 000</strong>	<strong>30 000</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital	5	6 597 789	6 271 961
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>6 597 789</strong>	<strong>6 271 961</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>		<strong>6 627 789</strong>	<strong>6 301 961</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</strong>			
Utsatt skatt	4	87 975	91 985
<strong>Sum avsetning for forpliktelser</strong>		<strong>87 975</strong>	<strong>91 985</strong>
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	6 990 000	4 275 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 512 500	48 650
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>8 502 500</strong>	<strong>4 323 650</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		20 516	25 381
Betalbar skatt	4	163 993	202 975
Annen kortsiktig gjeld		49 531	29 147
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>234 041</strong>	<strong>257 504</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>8 824 516</strong>	<strong>4 673 138</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>15 452 305</strong>	<strong>10 975 099</strong>

Ås, 31.05.2023  
Styret i Margolei AS

\_\_\_\_\_  
Erik Andreas Paulshus  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Stig Henning Paulshus  
Styremedlem



MARGOLEI AS

990 002 738

## NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### **DRIFTSINNEKTER OG KOSTNADER**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### **HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASSIFISERING AV EIENDELER OG GJELD**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### **VARIGE DRIFTSMIDLER**

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning av inntjeningssevne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdier uten å hensynta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.

### **AKSJER OG VERDIPAPIRER**

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

MARGOLEI AS

SIDE 4



MARGOLEI AS

990 002 738

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

#### **FORDRINGER**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### **SKATT**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.

#### **NOTE 2 LØNNKOSTNADER, YTELSER TIL LEDENDE PERSONER MV.**

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2022.

#### **NOTE 3 VERDIPAPIRER**

	<i>EIER- ANDEL</i>	<i>ANSKAFFELSES KOST</i>	<i>BALANSEFØRT VERDI</i>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Optin Bank ASA		1 000 000	
<b>Sum</b>		<b>1 000 000</b>	

MARGOLEI AS

SIDE 5



MARGOLEI AS

990 002 738

## NOTE 4 SKATT

<b>ÅRETS SKATTEKOSTNAD</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	163 993	202 975
Endring i utsatt skatt	-4 010	-27 493
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>159 983</b>	<b>175 482</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	485 811	633 508
Permanente forskjeller	241 384	164 139
Endring i midlertidige forskjeller	18 228	124 965
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>745 423</b>	<b>922 612</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	163 993	202 975
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>163 993</b>	<b>202 975</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>ENDRING</b>
Varige driftsmidler	1	1	0
Fordringer	0	-81 744	-81 744
Gevinst – og tapskonto	399 886	499 858	99 972
<b>Sum</b>	<b>399 887</b>	<b>418 115</b>	<b>18 228</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>399 887</b>	<b>418 115</b>	<b>18 228</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>87 975</b>	<b>91 985</b>	<b>4 010</b>

## NOTE 5 EGENKAPITAL OG AKSJONÆROPPLYSNINGER

	<b>AKSJEKAPITAL</b>	<b>ANNEN EGENKAPITAL</b>	<b>SUM EGENKAPITAL</b>
Balanse 01.01	30 000	6 271 961	6 301 961
Årets resultat	0	325 828	325 828
<b>BALANSE 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>6 597 789</b>	<b>6 627 789</b>

Selskapets aksjekapital består av 500 aksjer pålydende kr 60. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	<b>ANTALL AKSJER</b>	<b>VERV</b>
Erik Andreas Paulshus	500	Styreleder
<b>SUM</b>	<b>500</b>	

MARGOLEI AS

SIDE 6



MARGOLEI AS

990 002 738

### NOTE 6 VARIGE DRIFTSMIDLER

	<b>BYGNINGER</b>	<b>TOTALT</b>
Kostpris 01.01	7 327 455	7 327 455
Årets tilgang	6 612 620	6 612 620
Kostpris 31.12	13 940 074	13 940 074
Akk. avskr. 01.01	0	0
Årets ord. avskr.	0	0
Akk. avskr. 31.12	0	0
<b>BOKFØRT VERDI 31.12</b>	<b>13 940 074</b>	<b>13 940 074</b>

Levetid

Avskrivningsplan

Avskrives ikke

Endring

Nei

Selskapets driftsmidler består av to utleieleiligheter og tre eneboliger som leies ut.

### NOTE 7 PANTSTILLELSER OG GARANTIER

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>PANTSIKRET GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	6 990 000	4 275 000
<b>SUM</b>	<b>6 990 000</b>	<b>4 275 000</b>
<b>REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER</b>		
Faste eiendommer	13 940 074	7 327 455
<b>SUM</b>	<b>13 940 074</b>	<b>7 327 455</b>

MARGOLEI AS

SIDE 7