



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	910 631 411
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	EIENDOMSSELSKAPET DALHAUGANE 2 AS
Forretningsadresse:	Inngang A Dalhaugene 2 5153 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Rune Bjordal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 500	35 216
Annen driftsinntekt		5 420 044	4 879 761
Sum inntekter		5 442 544	4 914 977
Kostnader			
Varekostnad		9 436	1 560
Lønnskostnad	2	761 807	341 906
Avskrivning	3	547 032	495 918
Annen driftskostnad	2	1 806 806	1 699 649
Sum kostnader		3 125 081	2 539 033
Driftsresultat		2 317 463	2 375 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 367	
Sum finansinntekter		7 367	
Annen finanskostnad		1 733 614	1 425 060
Sum finanskostnader		1 733 614	1 425 060
Netto finans		-1 726 247	-1 425 060
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	129 051	232 470
Ordinært resultat etter skattekostnad		462 165	718 414
Årsresultat		462 165	718 414
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	462 165	718 414
Sum overføringer og disponeringer		462 165	718 414



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 393 711	21 400 963
Maskiner og anlegg	3	60 000	50 000
Sum varige driftsmidler		21 453 711	21 450 963
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	300	400
Andre fordringer		69 444	
Sum finansielle anleggsmidler		69 744	400
Sum anleggsmidler		21 523 455	21 451 363
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 231 707	1 154 730
Andre fordringer	7	24 946 317	25 962 202
Sum fordringer		26 178 024	27 116 932
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 771 022	1 853 062
Sum omløpsmidler		27 949 046	28 969 994
SUM EIENDELER		49 472 501	50 421 357

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	20 000 000	20 000 000
Sum innskutt egenkapital		20 100 000	20 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-15 302 077	-15 302 077
Sum opptjent egenkapital		-15 302 077	-15 302 077
Sum egenkapital		4 797 923	4 797 923
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	41 908 394	42 748 394
Sum annen langsiktig gjeld		41 908 394	42 748 394
Sum langsiktig gjeld		41 908 394	42 748 394
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 125	181 472
Skyldige offentlige avgifter		402 894	263 899
Annen kortsiktig gjeld	7	2 265 165	2 429 669
Sum kortsiktig gjeld		2 766 184	2 875 040
Sum gjeld		44 674 578	45 623 434
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 472 501	50 421 357



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 485165

Enheten

Organisasjonsnummer: 910 631 411
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EIENDOMSSELSKAPET DALHAUGANE 2 AS
Forretningsadresse: Inngang A
Dalhaugene 2
5153 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rune Bjordal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2023

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, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 910 631 411
EIENDOMSELSKAPET DALHAUGANE 2 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 500	35 216
Annen driftsinntekt		5 420 044	4 879 761
Sum inntekter		5 442 544	4 914 977
Kostnader			
Varekostnad		9 436	1 560
Lønnskostnad	2	761 807	341 906
Avskrivning	3	547 032	495 918
Annen driftskostnad	2	1 806 806	1 699 649
Sum kostnader		3 125 081	2 539 033
Driftsresultat		2 317 463	2 375 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 367	
Sum finansinntekter		7 367	
Annen finanskostnad		1 733 614	1 425 060
Sum finanskostnader		1 733 614	1 425 060
Netto finans		-1 726 247	-1 425 060
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		591 216	950 884
Skattekostnad på ordinært resultat	4	129 051	232 470
Ordinært resultat etter skattekostnad		462 165	718 414
Årsresultat		462 165	718 414
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	462 165	718 414
Sum overføringer og disponeringer		462 165	718 414



Organisasjonsnr: 910 631 411
EIENDOMSELSKAPET DALHAUGANE 2 AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 393 711	21 400 963
Maskiner og anlegg	3	60 000	50 000
Sum varige driftsmidler		21 453 711	21 450 963

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	300	400
Andre fordringer		69 444	
Sum finansielle anleggsmidler		69 744	400

Sum anleggsmidler		21 523 455	21 451 363
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		1 231 707	1 154 730
Andre fordringer	7	24 946 317	25 962 202
Sum fordringer		26 178 024	27 116 932

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 771 022	1 853 062
---	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		27 949 046	28 969 994
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		49 472 501	50 421 357
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	20 000 000	20 000 000
Sum innskutt egenkapital		20 100 000	20 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	-15 302 077	-15 302 077
Sum opptjent egenkapital		-15 302 077	-15 302 077



Sum egenkapital		4 797 923	4 797 923
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	41 908 394	42 748 394
Sum annen langsiktig gjeld		41 908 394	42 748 394
Sum langsiktig gjeld		41 908 394	42 748 394
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 125	181 472
Skyldige offentlige			
avgifter		402 894	263 899
Annen kortsiktig gjeld	7	2 265 165	2 429 669
Sum kortsiktig gjeld		2 766 184	2 875 040
Sum gjeld		44 674 578	45 623 434
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 472 501	50 421 357



Organisasjonsnr: 910 631 411
EIENDOMSELSKAPET DALHAUGANE 2 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A- aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
JB Investering AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	607860.00	254464.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	106181.00	41331.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47766.00	46111.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	761807.00	341906.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS
Org.nr: 910 631 411

Årsrapport for 2022

Årsberetning

- Årsregnskap**
- **Resultatregnskap**
 - **Balanse**
 - **Noter**

Revisjonsberetning



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK kr 462 165. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

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

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



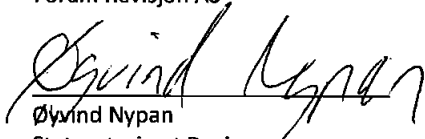
Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

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

Bergen, 09.06.2023

Forum Revisjon AS


Øyvind Nypan
Statsautorisert Revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
Org nr 989 648 667 MVA

E-post:
oyvind@forum-revisjon.no

Tel.:
+47 98 20 65 32

Fax.:
+47 55 28 61 79



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		22 500	35 216
Annen driftsinntekt		<u>5 420 044</u>	<u>4 879 761</u>
Sum driftsinntekter		<u>5 442 544</u>	<u>4 914 977</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		9 436	1 560
Lønnskostnad	2	761 807	341 906
Avskrivning	3	547 032	495 918
Annen driftskostnad	2	<u>1 806 806</u>	<u>1 699 649</u>
Sum driftskostnader		<u>3 125 081</u>	<u>2 539 033</u>
Driftsresultat		<u>2 317 463</u>	<u>2 375 944</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 367	0
Annen finanskostnad		<u>1 733 614</u>	<u>1 425 060</u>
Netto finansposter		<u>-1 726 247</u>	<u>-1 425 060</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>591 216</u>	<u>950 884</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>129 051</u>	<u>232 470</u>
Årsresultat		<u>462 165</u>	<u>718 414</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	<u>462 165</u>	<u>718 414</u>



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	21 393 711	21 400 963
Maskiner og anlegg	3	60 000	50 000
Sum varige driftsmidler		<u>21 453 711</u>	<u>21 450 963</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	300	400
Andre fordringer		69 444	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>69 744</u>	<u>400</u>
Sum anleggsmidler		<u>21 523 455</u>	<u>21 451 363</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 231 707	1 154 730
Andre fordringer	7	24 946 317	25 962 202
Sum fordringer		<u>26 178 024</u>	<u>27 116 932</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 771 022</u>	<u>1 853 062</u>
Sum omløpsmidler		<u>27 949 046</u>	<u>28 969 994</u>
Sum eiendeler		<u>49 472 501</u>	<u>50 421 357</u>



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	20 000 000	20 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>20 100 000</u>	<u>20 100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	-15 302 077	-15 302 077
Sum opptjent egenkapital		<u>-15 302 077</u>	<u>-15 302 077</u>
Sum egenkapital		<u>4 797 923</u>	<u>4 797 923</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	41 908 394	42 748 394
Sum annen langsiktig gjeld		<u>41 908 394</u>	<u>42 748 394</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		98 125	181 472
Skyldige offentlige avgifter		402 894	263 899
Annen kortsiktig gjeld	7	2 265 165	2 429 669
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 766 184</u>	<u>2 875 040</u>
Sum gjeld		<u>44 674 578</u>	<u>45 623 434</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>49 472 501</u>	<u>50 421 357</u>

31. desember 2022
Bergen, 9. juni 2023

Jan Bjordal
styremedlem

Rune Bjordal
daglig leder

Ragnar Morken
styreleder



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2022

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	607 860	254 464
Arbeidsgiveravgift	106 181	41 331
Andre ytelser	47 766	46 111
Sum	<u>761 807</u>	<u>341 906</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Faste tek. innst.	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	32 860 789	892 196	53 718	33 806 703
Tilgang kjøpte driftsmidler	527 781	0	21 999	549 780
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	33 388 570	892 196	75 717	34 356 483
Akk.avskrivning 31.12.	-12 139 734	-747 321	-15 717	-12 902 772
Balanseført pr. 31.12.	21 248 836	144 875	60 000	21 453 711
Årets avskrivninger	506 533	28 500	11 999	547 032
Økonomisk levetid	50	10		
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær		



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022
Betalbar skatt	129 051
Årets totale skattekostnad	<u>129 051</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	591 216
Permanente forskjeller	100
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-100</u>
Alminnelig inntekt	591 216
Ytet konsernbidrag	<u>-591 216</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022
Driftsmidler inkl goodwill	2 337 733
Utestående fordringer	<u>-21 397 496</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-19 059 763
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-19 059 763</u>
Sum	<u>0</u>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht unntaksregelen ved små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	20 000 000	-15 302 077	4 797 923
Årsresultat	0	0	462 165	462 165
Avgitt konsernbidrag	0	0	-462 165	-462 165
Egenkapital 31.12.	100 000	20 000 000	-15 302 077	4 797 923



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksjekapital	Antall aksjer	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
Navigare Sport AS	400 000	361	300	-25 058 659	873 460

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer **2022** **2021**

Annen kortsiktig fordring 24 855 020 25 874 202

Annen fordring på datterselskapet Navigare Sport AS er nedskrevet med kr 21 397 496.

Gjeld **2022** **2021**

Annen kortsiktig gjeld -591 216 -1 056 681

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
A- aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
JB Investering AS	100	100 %	100 %

Note 9 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjon	41 908 394	42 748 394

Intet av selskapets gjeld forfaller etter 5 år.

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:	2022	2021
Eiendom	21 453 711	21 450 963

I tillegg har selskapet stilt eiendom som sikkerhet for gjeld til konsernselskap.



Electronic signature

Signed by

Bjordal, Rune

(Identity verified with BankID (NO))

bankID

Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

09.06.2023 17.31.44

Date of birth

1978-11-20

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Bjordal, Jan

(Identity verified with BankID (NO))

bankID

Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

11.06.2023 13.56.11

Date of birth

1951-03-21

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Morken, Ragnar

(Identity verified with BankID (NO))

bankID

Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

09.06.2023 17.35.40

Date of birth

1949-02-23

Signature method

BankID (NO)



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2022

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

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	607 860	254 464
Arbeidsgiveravgift	106 181	41 331
Andre ytelser	47 766	46 111
Sum	<u>761 807</u>	<u>341 906</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger og tomter	Faste tek. innst.	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	32 860 789	892 196	53 718	33 806 703
Tilgang kjøpte driftsmidler	527 781	0	21 999	549 780
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	<u>33 388 570</u>	<u>892 196</u>	<u>75 717</u>	<u>34 356 483</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-12 139 734</u>	<u>-747 321</u>	<u>-15 717</u>	<u>-12 902 772</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>21 248 836</u>	<u>144 875</u>	<u>60 000</u>	<u>21 453 711</u>
Årets avskrivninger	506 533	28 500	11 999	547 032
Økonomisk levetid	50	10		
Avskrivningsplan	Saldo	Lineær		

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022
Betalbar skatt	<u>129 051</u>
Årets totale skattekostnad	<u>129 051</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2022

Ordinært resultat før skattekostnad	591 216
Permanente forskjeller	100
Endring i midlertidige forskjeller	-100
Alminnelig inntekt	591 216
Ytet konsernbidrag	-591 216
Årets skattegrunnlag	0

Oversikt over midlertidige forskjeller **2022**

Driftsmidler inkl goodwill	2 337 733
Utestående fordringer	-21 397 496
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-19 059 763
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-19 059 763
Sum	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke iht unntaksregelen ved små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	20 000 000	-15 302 077	4 797 923
Årsresultat	0	0	462 165	462 165
Avgitt konsernbidrag	0	0	-462 165	-462 165
Egenkapital 31.12.	100 000	20 000 000	-15 302 077	4 797 923

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Investering etter kostmetoden (selskapsregnskapet)

Selskaps navn	Aksjekapital	Antall aksjer	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Navigare Sport AS	400 000	361	300	-25 058 659	873 460

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Annen kortsiktig fordring	24 855 020	25 874 202

Annen fordring på datterselskapet Navigare Sport AS er nedskrevet med kr 21 397 496.

<i>Gjeld</i>	2022	2021
--------------	-------------	-------------



Eiendomsselskapet Dalhaugane 2 AS

Org.nr: 910 631 411

Noter til regnskapet for 2022

Annen kortsiktig gjeld	-591 216	-1 056 681
------------------------	----------	------------

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A- aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
JB Investering AS	100	100 %	100 %

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjon	41 908 394	42 748 394

Intet av selskapets gjeld forfaller etter 5 år.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Eiendom	21 453 711	21 450 963

I tillegg har selskapet stillt eiendom som sikkerhet for gjeld til konsernselskap.