



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 383 694
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS MOWINCKELGÅRDEN
Forretningsadresse: C. Sundts gate 37
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Paal Christian Mowinckel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt fast eiendom		6 944 239	7 113 907
Annen leieinntekt		2 231 476	1 987 153
Sum inntekter		9 175 715	9 101 060
Kostnader			
Lønnskostnad	2	20 538	20 538
Avskrivning	3	1 495 478	1 477 018
Annen driftskostnad	2	3 718 390	2 521 961
Sum kostnader		5 234 406	4 019 517
Driftsresultat		3 941 309	5 081 543
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		235 105	80 554
Sum finansinntekter		235 105	80 554
Rentekostnad til foretak i samme konsern		775 637	372 528
Annen finanskostnad		96 456	66 381
Sum finanskostnader		872 093	438 909
Netto finans		-636 988	-358 355
Ordinært resultat før skattekostnad		3 304 321	4 723 188
Skattekostnad på ordinært resultat	4	726 950	1 039 102
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 577 371	3 684 086
Årsresultat		2 577 371	3 684 086
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	1 300 000	
Konsernbidrag	8		4 153 305
Overføringer annen egenkapital	8	1 277 371	-469 219
Sum overføringer og disponeringer		2 577 371	3 684 086



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	99 377	
Sum immaterielle eiendeler		99 377	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	4 872 504	5 100 758
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	10 674 597	10 581 903
Sum varige driftsmidler		15 547 102	15 682 662
Sum anleggsmidler		15 646 479	15 682 662
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		148 821	251 078
Andre fordringer	9	407 968	153 371
Sum fordringer		556 789	404 449
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	6 427 296	6 001 154
Sum omløpsmidler		6 984 085	6 405 603
SUM EIENDELER		22 630 564	22 088 264
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 233 228	955 857
Sum opptjent egenkapital		2 233 228	955 857
Sum egenkapital		2 383 228	1 105 857
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		37 170
Sum avsetninger for forpliktelser		0	37 170
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 700 000	1 168 206
Langsiktig konserngjeld	9	13 297 246	
Sum annen langsiktig gjeld		16 997 246	1 168 206
Sum langsiktig gjeld		16 997 246	1 205 376
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		720 865	538 043
Betalbar skatt	4	863 497	
Skyldige offentlige avgifter	6	11 188	9 488
Kortsiktig konserngjeld	9		19 021 609
Annen kortsiktig gjeld		1 654 540	207 891
Sum kortsiktig gjeld		3 250 090	19 777 031
Sum gjeld		20 247 336	20 982 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 630 564	22 088 264



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 401750

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 383 694
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS MOWINCKELGÅRDEN
Forretningsadresse: C. Sundts gate 37
5004 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Paal Christian Mowinckel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 01.06.2024



Organisasjonsnr: 930 383 694
AS MOWINCKELGÅRDEN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekt fast eiendom		6 944 239	7 113 907
Annen leieinntekt		2 231 476	1 987 153
Sum inntekter		9 175 715	9 101 060
Kostnader			
Lønnskostnad	2	20 538	20 538
Avskrivning	3	1 495 478	1 477 018
Annen driftskostnad	2	3 718 390	2 521 961
Sum kostnader		5 234 406	4 019 517
Driftsresultat		3 941 309	5 081 543
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		235 105	80 554
Sum finansinntekter		235 105	80 554
Rentekostnad til foretak i samme konsern		775 637	372 528
Annen finanskostnad		96 456	66 381
Sum finanskostnader		872 093	438 909
Netto finans		-636 988	-358 355
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		3 304 321	4 723 188
Skattekostnad på ordinært resultat	4	726 950	1 039 102
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 577 371	3 684 086
Årsresultat		2 577 371	3 684 086
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	1 300 000	
Konsernbidrag	8		4 153 305
Overføringer annen egenkapital	8	1 277 371	-469 219
Sum overføringer og disponeringer		2 577 371	3 684 086



Organisasjonsnr: 930 383 694
AS MOWINCKELGÅRDEN

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	99 377	
Sum immaterielle eiendeler		99 377	0

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	4 872 504	5 100 758
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	10 674 597	10 581 903
Sum varige driftsmidler		15 547 102	15 682 662

Sum anleggsmidler		15 646 479	15 682 662
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		148 821	251 078
Andre fordringer	9	407 968	153 371
Sum fordringer		556 789	404 449

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	6 427 296	6 001 154
---	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		6 984 085	6 405 603
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		22 630 564	22 088 264
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	2 233 228	955 857
Sum opptjent egenkapital		2 233 228	955 857

Sum egenkapital		2 383 228	1 105 857
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	4		37 170
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	37 170
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	3 700 000	1 168 206
Langsiktig konserngjeld	9	13 297 246	
Sum annen langsiktig gjeld		16 997 246	1 168 206
Sum langsiktig gjeld		16 997 246	1 205 376
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		720 865	538 043
Betalbar skatt	4	863 497	
Skyldige offentlige avgifter	6	11 188	9 488
Kortsiktig konserngjeld	9		19 021 609
Annen kortsiktig gjeld		1 654 540	207 891
Sum kortsiktig gjeld		3 250 090	19 777 031
Sum gjeld		20 247 336	20 982 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 630 564	22 088 264



Organisasjonsnr: 930 383 694
AS MOWINCKELGÅRDEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	10.00	15000.00	150000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
AS J E Mowinckel	10.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	10.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18000.00	18000.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2538.00	2538.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20538.00	20538.00

Selskapet har ingen ansatte. Det er utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2023

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

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	18 000	18 000
Arbeidsgiveravgift	2 538	2 538
Sum	<u>20 538</u>	<u>20 538</u>

Selskapet har ingen ansatte. Det er utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Leietakertilp. driftsmidler mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	10 874 957	27 014 154	37 889 111
Tilgang kjøpte driftsmidler	702 481	657 438	1 359 919
Anskaffelseskost 31.12.	<u>11 577 438</u>	<u>27 671 592</u>	<u>39 249 030</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-6 014 693</u>	<u>-17 687 235</u>	<u>-23 701 928</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>5 562 745</u>	<u>9 984 357</u>	<u>15 547 102</u>
Årets avskrivninger	240 494	1 254 984	1 495 478
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	50 år Lineær	5 - 10 år Lineær	

Tomten avskrives ikke.



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	863 497	1 171 445
Endring utsatt skatt	-133 912	-132 343
Årets totale skattekostnad	<u>729 585</u>	<u>1 039 102</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	3 304 321	4 723 188
Endring i midlertidige forskjeller	620 666	601 562
Alminnelig inntekt	<u>3 924 987</u>	<u>5 324 750</u>
Ytet konsernbidrag	0	-5 324 750
Årets skattegrunnlag	<u>3 924 987</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	863 497	0
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-451 713	168 953
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-451 713</u>	<u>168 953</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-99 377	37 170

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Bankgjeld	3 700 000	1 168 206
 <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	 2023	 2022
Bygg	15 547 102	15 682 662

Note 6 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	8 650



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10	15 000	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
AS J E Mowinckel	10	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	955 857	1 105 857
Årsresultat	0	2 577 371	2 577 371
Avsatt utbytte	0	-1 300 000	-1 300 000
Egenkapital 31.12.	150 000	2 233 228	2 383 228



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Gjeld til konsernselskaper</i>	2023	2022
Gjeld til konsernselskaper AS J E Mowinckel	12 177 617	17 952 051
Gjeld til konsernselskaper JEM Invest AS	1 119 629	1 069 558
Sum	<u>13 297 246</u>	<u>19 021 609</u>

Mellomværende er renteberegnet



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i AS Mowinkelgården

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS Mowinkelgården som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjon

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 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.

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 betydelig tvil om selskapets 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 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 22. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Håvardstun
statsautorisert revisor

Penneo document key: EMLYX-W7LDV-0EJLM-HWLYK-13MLP-C235N



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."

Kjetil Håvardstun

Oppdragsansvarlig partner

Serienummer: 9578-5999-4-1198525

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-22 13:22:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EMLYX-W7LDY-OEJLM-HWLYK-IBMLP-C235N

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>



AS Mowinckelgården

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



AS Mowinckelgården

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Leieinntekt fast eiendom		6 944 239	7 113 907
Annen leieinntekt		2 231 476	1 987 153
Sum driftsinntekter		<u>9 175 715</u>	<u>9 101 060</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	20 538	20 538
Avskrivning	3	1 495 478	1 477 018
Annen driftskostnad	2	3 718 390	2 521 961
Sum driftskostnader		<u>5 234 406</u>	<u>4 019 517</u>
Driftsresultat		<u>3 941 309</u>	<u>5 081 543</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		235 105	80 554
Rentekostnad til foretak i samme konsern		775 637	372 528
Annen finanskostnad		96 456	66 381
Netto finansposter		<u>-636 988</u>	<u>-358 355</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 304 321</u>	<u>4 723 188</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>726 950</u>	<u>1 039 102</u>
Årsresultat		<u>2 577 371</u>	<u>3 684 086</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	8	1 300 000	0
Konsernbidrag	8	0	4 153 305
Overføringer annen egenkapital	8	1 277 371	-469 219
Sum disponert		<u>2 577 371</u>	<u>3 684 086</u>



AS Mowinckelgården

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	99 377	0
Sum immaterielle eiendeler		99 377	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	4 872 504	5 100 758
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	10 674 597	10 581 903
Sum varige driftsmidler		15 547 102	15 682 662
Sum anleggsmidler		15 646 479	15 682 662
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		148 821	251 078
Andre fordringer		407 968	153 371
Sum fordringer		556 789	404 449
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	6 427 296	6 001 154
Sum omløpsmidler		6 984 085	6 405 603
Sum eiendeler		22 630 564	22 088 264



AS Mowinckelgården

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	2 233 228	955 857
Sum opptjent egenkapital		2 233 228	955 857
Sum egenkapital		2 383 228	1 105 857
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	0	37 170
Sum avsetning for forpliktelser		0	37 170
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 700 000	1 168 206
Gjeld til selskap i samme konsern	9	13 297 246	0
Sum annen langsiktig gjeld		16 997 246	1 168 206
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		720 865	538 043
Betalbar skatt	4	863 497	0
Skyldige offentlige avgifter	6	11 188	9 488
Gjeld til selskap i samme konsern	9	0	19 021 609
Annen kortsiktig gjeld		1 654 540	207 891
Sum kortsiktig gjeld		3 250 090	19 777 031
Sum gjeld		20 247 336	20 982 407
Sum egenkapital og gjeld		22 630 564	22 088 264

31. desember 2023
Bergen, 18. mars 2024Jan Walter Mowinckel
StyremedlemAnna Catharina Mowinckel
StyremedlemChristian Mowinckel
Styrets lederPaal Christian Mowinckel
Daglig Leder

SyN6J4sC6-ByR6yEIRT



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2023

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

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	18 000	18 000
Arbeidsgiveravgift	2 538	2 538
Sum	<u>20 538</u>	<u>20 538</u>

Selskapet har ingen ansatte. Det er utbetalt godtgjørelse til selskapets styre.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Leietakertilp. driftsmidler mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	10 874 957	27 014 154	37 889 111
Tilgang kjøpte driftsmidler	702 481	657 438	1 359 919
Anskaffelseskost 31.12.	<u>11 577 438</u>	<u>27 671 592</u>	<u>39 249 030</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-6 014 693</u>	<u>-17 687 235</u>	<u>-23 701 928</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>5 562 745</u>	<u>9 984 357</u>	<u>15 547 102</u>
Årets avskrivninger	240 494	1 254 984	1 495 478
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	50 år Lineær	5 - 10 år Lineær	

Tomten avskrives ikke.



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	863 497	1 171 445
Endring utsatt skatt	-133 912	-132 343
Årets totale skattekostnad	<u>729 585</u>	<u>1 039 102</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	3 304 321	4 723 188
Endring i midlertidige forskjeller	620 666	601 562
Alminnelig inntekt	<u>3 924 987</u>	<u>5 324 750</u>
Ytet konsernbidrag	0	-5 324 750
Årets skattegrunnlag	<u>3 924 987</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	863 497	0
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-451 713	168 953
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-451 713</u>	<u>168 953</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-99 377	37 170

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Bankgjeld	3 700 000	1 168 206
 <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	 2023	 2022
Bygg	15 547 102	15 682 662

Note 6 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	8 650



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	10	15 000	150 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
AS J E Mowinckel	10	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	955 857	1 105 857
Årsresultat	0	2 577 371	2 577 371
Avsatt utbytte	0	-1 300 000	-1 300 000
Egenkapital 31.12.	150 000	2 233 228	2 383 228



AS Mowinckelgården

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Gjeld til konsernselskaper</i>	2023	2022
Gjeld til konsernselskaper AS J E Mowinckel	12 177 617	17 952 051
Gjeld til konsernselskaper JEM Invest AS	1 119 629	1 069 558
Sum	<u>13 297 246</u>	<u>19 021 609</u>

Mellomværende er renteberegnet



COMPLETED BY ALL:
25.03.2024 12:21

SENT BY OWNER:
Paal Christian Mowinckel - 22.03.2024 17:20

DOCUMENT ID:
ByR6yEiRT

ENVELOPE ID:
SyN6J4sC6-ByR6yEiRT

Document history

DOCUMENT NAME:
2023 årsregnskap Mowinckelgården AS Til signering.pdf
9 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
2023 årsregnskap Mowinckelgården AS Til signering.pdf-pAdES-BJgKIVs06.pdf
2023 årsregnskap Mowinckelgården AS Til signering.pdf-pAdES-rypoe4oCa.pdf
2023 årsregnskap Mowinckelgården AS Til signering.pdf-pAdES-Hyc5xEiAT.pdf
2023 årsregnskap Mowinckelgården AS Til signering.pdf-pAdES-HyxOx4i0a.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
JAN WALTER MOWINCKEL janmowin@gmail.com	Signed Authenticated	22.03.2024 17:32 22.03.2024 17:26	eID Medium	Norwegian BankID (DOB: 45/12/09) +4790738690
Paal Christian Mowinckel PCM@Mowinckel.no	Signed Authenticated	22.03.2024 17:39 22.03.2024 17:36	eID Medium	Norwegian BankID (DOB: 65/08/12) +4790121116
Anna Catharina Mowinckel catharinamowinckel@gmail.com	Signed Authenticated	25.03.2024 11:24 22.03.2024 17:37	eID Medium	Norwegian BankID (DOB: 68/05/20) +4799293309
Christian Mowinckel christianmowinckel@gmail.com	Signed Authenticated	25.03.2024 12:21 25.03.2024 12:13	eID Medium	Norwegian BankID (DOB: 54/01/31) +4790553349

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed