



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 751 537
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STORGATA EDGE UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Bjørnsons gate 2B
2821 GJØVIK

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: Aiman Shaqura
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 963 983	1 140 249
Sum inntekter	1	1 963 983	1 140 249
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	608 823	606 533
Annen driftskostnad		1 757 946	583 775
Sum kostnader	3	2 366 769	1 190 308
Driftsresultat		-402 786	-50 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		48	59
Sum finansinntekter		48	59
Annen rentekostnad		468 834	369 216
Sum finanskostnader		468 834	369 216
Netto finans		-468 786	-369 157
Ordinært resultat før skattekostnad		-871 573	-419 216
Ordinært resultat etter skattekostnad		-871 572	-419 216
Årsresultat	1, 4	-871 573	-419 216
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	1	-871 573	-419 216
Sum overføringer og disponeringer		-871 573	-419 216



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	11 626 518	12 235 341
Sum varige driftsmidler		11 626 518	12 235 341
Sum anleggsmidler		11 626 518	12 235 341
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		224 686	609 008
Andre fordringer	5	5 422	4 924
Sum fordringer		230 108	613 932
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		174 358	8 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 358	8 069
Sum omløpsmidler		404 465	622 001
SUM EIENDELER		12 030 984	12 857 342
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 1,00)	6	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 297 990	426 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		-1 297 990	-426 418
Sum egenkapital	1, 7	-1 247 990	-376 418
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	9 517 238	9 780 930
Sum annen langsiktig gjeld		9 517 238	9 780 930
Sum langsiktig gjeld		9 517 238	9 780 930
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		530 652	26 624
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		4 736	65 315
Annen kortsiktig gjeld		3 226 347	3 360 891
Sum kortsiktig gjeld		3 761 735	3 452 830
Sum gjeld		13 278 974	13 233 760
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 030 984	12 857 342



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 334025

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 751 537
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STORGATA EDGE UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Bjørnsons gate 2B
2821 GJØVIK

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: Aiman Shaqura
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 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, 25.03.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 925 751 537
STORGATA EDGE UTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 963 983	1 140 249
Sum inntekter	1	1 963 983	1 140 249
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	608 823	606 533
Annen driftskostnad		1 757 946	583 775
Sum kostnader	3	2 366 769	1 190 308
Driftsresultat		-402 786	-50 059
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		48	59
Sum finansinntekter		48	59
Annen rentekostnad		468 834	369 216
Sum finanskostnader		468 834	369 216
Netto finans		-468 786	-369 157
Ordinært resultat før skattekostnad		-871 573	-419 216
Ordinært resultat etter skattekostnad		-871 572	-419 216
Årsresultat	1, 4	-871 573	-419 216
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	1	-871 573	-419 216
Sum overføringer og disponeringer		-871 573	-419 216



Organisasjonsnr: 925 751 537
STORGATA EDGE UTVIKLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

2

11 626 518

12 235 341

Sum varige driftsmidler

11 626 518

12 235 341

Sum anleggsmidler

11 626 518

12 235 341

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

224 686

609 008

Andre fordringer

5

5 422

4 924

Sum fordringer

230 108

613 932

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

174 358

8 069

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

174 358

8 069

Sum omløpsmidler

404 465

622 001

SUM EIENDELER

12 030 984

12 857 342

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (50 000
aksjer à kr 1,00)

6

50 000

50 000

Sum innskutt egenkapital

50 000

50 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

1 297 990

426 418

Sum opptjent egenkapital

-1 297 990

-426 418

Sum egenkapital

1, 7

-1 247 990

-376 418

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	9 517 238	9 780 930
Sum annen langsiktig gjeld		9 517 238	9 780 930
Sum langsiktig gjeld		9 517 238	9 780 930
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		530 652	26 624
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige			
avgifter		4 736	65 315
Annen kortsiktig gjeld		3 226 347	3 360 891
Sum kortsiktig gjeld		3 761 735	3 452 830
Sum gjeld		13 278 974	13 233 760
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 030 984	12 857 342



Organisasjonsnr: 925 751 537
STORGATA EDGE UTVIKLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler



<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>	
	12841874.00		
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>	
	12841874.00		
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>	
	-1215356.00		
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>	
	11626518.00		
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>	
	-608823.00		

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>



Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
8178304.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
11626518.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

STORGATA EDGE UTVIKLING AS

Org.nr. 925 751 537

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2022 STORGATA EDGE UTVIKLING AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		1 963 983	1 140 249
Sum driftsinntekter	1	1 963 983	1 140 249
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	608 823	606 533
Annen driftskostnad		1 757 946	583 775
Sum driftskostnader	3	2 366 769	1 190 308
Driftsresultat		-402 786	-50 059
Annen finansinntekt		48	59
Sum finansinntekter		48	59
Annen rentekostnad		468 834	369 216
Sum finanskostnader		468 834	369 216
Netto finans		-468 786	-369 157
Resultat før skattekostnad		-871 573	-419 216
Årsresultat	1, 4	-871 573	-419 216
Overføringer			
Udekket tap	1	-871 573	-419 216
Sum		-871 573	-419 216



Balanse pr. 31. desember 2022 STORGATA EDGE UTVIKLING AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	11 626 518	12 235 341
Sum varige driftsmidler		11 626 518	12 235 341
Sum anleggsmidler		11 626 518	12 235 341
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		224 686	609 008
Andre fordringer	5	5 422	4 924
Sum fordringer		230 108	613 932
Bankinnskudd, kontanter og lignende		174 358	8 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		174 358	8 069
Sum omløpsmidler		404 465	622 001
Sum eiendeler		12 030 984	12 857 342



Balanse pr. 31. desember 2022 STORGATA EDGE UTVIKLING AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 1,00)	6	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 297 990	426 418
Sum opptjent egenkapital		-1 297 990	-426 418
Sum egenkapital	1, 7	-1 247 990	-376 418
Gjeld			
Utsatt skatt	8	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	9 517 238	9 780 930
Sum annen langsiktig gjeld		9 517 238	9 780 930
Sum langsiktig gjeld		9 517 238	9 780 930
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		530 652	26 624
Betalbar skatt	4	0	0
Skyldige offentlige avgifter		4 736	65 315
Annen kortsiktig gjeld		3 226 347	3 360 891
Sum kortsiktig gjeld		3 761 735	3 452 830
Sum gjeld		13 278 974	13 233 760
Sum egenkapital og gjeld		12 030 984	12 857 342

GJØVIK
28.02.2023

Aiman Shaqura
Styrets leder / Daglig leder

Tommy Ødegård Berge
Styremedlem



Noter 2022

STORGATA EDGE UTVIKLING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Fortsatt drift

Selskapet har tapt egenkapitalen. Ifht. Aksjelovens §3-5 har styret handleplikt dersom egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen og omfanget av virksomheten i selskapet. Selskapet får inn nye leietakere og det er mye vedlikeholdsarbeid med bygget og lokalene som er gjort.

Leieinntektene har blitt påvirket av Koronasituasjonen.

Eierne har skutt inn midler slik at likviditeten i selskapet er god.

Det bekreftes at forutsetning om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.



Note 2 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	12 841 874
Anskaffelseskost 31.12.2022	12 841 874
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	-1 215 356
Balanseført verdi 31.12.2022	11 626 518
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	-608 823

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-871 573	-419 216
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	557 179	-14 471
Årets skattegrunnlag	-314 394	-433 687
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50 000	1,00	50 000,00
Sum	50 000		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Collocatio Holding AS	18 750	37,50%	Ordinære aksjer
KAI CANARI HOLDING AS	18 750	37,50%	Ordinære aksjer
BERGE H AS	12 500	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50 000	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	50 000	-426 418	-376 418
Årets resultat		-871 573	-871 573
Egenkapital 31.12.2022	50 000	-1 297 990	-1 247 990



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	2 291	-47 402	49 693
Omløpsmidler	12 180	-495 306	507 486
Skattemessig fremførbart underskudd	-435 319	-749 712	314 394
Netto forskjeller	-420 848	-1 292 420	871 573
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	420 848	1 292 420	-871 573
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	8 178 304
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	11 626 518



Noter 2022 STORGATA EDGE UTVIKLING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Fortsatt drift

Selskapet har tappt egenkapitalen. Ifht. Aksjelovens §3-5 har styret handleplikt dersom egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen og omfanget av virksomheten i selskapet. Selskapet får inn nye leietakere og det er mye vedlikeholdsarbeid med bygget og lokalene som er gjort.

Leieinntektene har blitt påvirket av Koronasituasjonen.

Eierne har skutt inn midler slik at likviditeten i selskapet er god.

Det bekreftes at forutsetning om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.



Note 2 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	12 841 874
Anskaffelseskost 31.12.2022	12 841 874
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	-1 215 356
Balanseført verdi 31.12.2022	11 626 518
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	-608 823

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-871 573	-419 216
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	557 179	-14 471
Årets skattegrunnlag	-314 394	-433 687
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50 000	1,00	50 000,00
Sum	50 000		50 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Collocatio Holding AS	18 750	37,50%	Ordinære aksjer
KAI CANARI HOLDING AS	18 750	37,50%	Ordinære aksjer
BERGE H AS	12 500	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50 000	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	50 000	-426 418	-376 418
Årets resultat		-871 573	-871 573
Egenkapital 31.12.2022	50 000	-1 297 990	-1 247 990



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	2 291	-47 402	49 693
Omløpsmidler	12 180	-495 306	507 486
Skattemessig fremførbart underskudd	-435 319	-749 712	314 394
Netto forskjeller	-420 848	-1 292 420	871 573
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	420 848	1 292 420	-871 573
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	8 178 304
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	11 626 518