



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|-------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 970 997 857 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | SIHOLMEN AS |
| Forretningsadresse: | Siholmen 34 7260 SISTRANDA |

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: | Helge Gåsø |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 30.06.2023 |

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | | |
| Leieinntekter | 2 | 3 273 897 | 2 988 769 |
| Sum inntekter | | 3 273 897 | 2 988 769 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 140 575 | 122 113 |
| Avskrivning av driftsmidler | 4 | 358 768 | 381 010 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 422 985 | 1 696 899 |
| Sum kostnader | | 1 922 328 | 2 200 023 |
| Driftsresultat | | 1 351 568 | 788 747 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 360 | |
| Sum finansinntekter | | 360 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | 764 000 | |
| Annen rentekostnad | | | 1 |
| Sum finanskostnader | | 764 000 | 1 |
| Netto finans | | -763 640 | -1 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 587 928 | 788 746 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 129 344 | 173 524 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 458 584 | 615 222 |
| Årsresultat | | 458 584 | 615 222 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 458 584 | 615 222 |
| Totalresultat | | 458 584 | 615 222 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 900 363 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | -441 779 | 615 222 |
| Sum overføringer og disponeringer | 6 | 458 584 | 615 222 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 260 436 | 135 832 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 260 436 | 135 832 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | 4 097 380 | 4 922 892 |
| Maskiner og anlegg | 4 | | |
| Skip, rigger, fly og lignende | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | | |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 4 097 380 | 4 922 892 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 250 000 | 250 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 7 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 250 000 | 250 000 |
| Sum anleggsmidler | | 4 607 816 | 5 308 724 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Prosjekter | | 24 605 835 | 9 320 955 |
| Sum varer | | 24 605 835 | 9 320 955 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 479 768 | 15 795 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 139 537 | 151 238 |
| Konsernfordringer | 2 | 1 044 032 | 1 990 000 |
| Sum fordringer | | 1 663 337 | 2 157 033 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 7 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 138 086 | 782 501 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 138 086 | 782 501 |
| Sum omløpsmidler | | 26 407 257 | 12 260 489 |
| SUM EIENDELER | | 31 015 074 | 17 569 213 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 9 | 1 250 000 | 1 250 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 1 584 012 | 1 584 012 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 834 012 | 2 834 012 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 6 | 6 615 342 | 7 057 121 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 615 342 | 7 057 121 |

Sum egenkapital

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| | 6 | 9 449 354 | 9 891 133 |
|--|---|------------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--------------|---|--|--|
| Utsatt skatt | 5 | | |
|--------------|---|--|--|

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------|--|----------|----------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|-----------------------------|--|----------|----------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------|---|-------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | | 368 107 | 2 320 403 |
| Betalbar skatt | 5 | | 209 777 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 278 105 | 45 619 |
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 20 363 311 | 4 165 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 556 197 | 937 280 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 21 565 719 | 7 678 079 |

Sum gjeld

| | | | |
|--|--|-------------------|------------------|
| | | 21 565 719 | 7 678 079 |
|--|--|-------------------|------------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 31 015 074 | 17 569 213 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 653851

Enheten

Organisasjonsnummer: 970 997 857
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIHOLMEN AS
Forretningsadresse: Siholmen 34
7260 SISTRANDA

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: Helge Gåsø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 08.08.2023



Organisasjonsnr: 970 997 857
SIHOLMEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | | |
| Leieinntekter | 2 | 3 273 897 | 2 988 769 |
| Sum inntekter | | 3 273 897 | 2 988 769 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 3 | 140 575 | 122 113 |
| Avskrivning av driftsmidler | 4 | 358 768 | 381 010 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 422 985 | 1 696 899 |
| Sum kostnader | | 1 922 328 | 2 200 023 |
| Driftsresultat | | 1 351 568 | 788 747 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 360 | |
| Sum finansinntekter | | 360 | |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | 764 000 | |
| Annen rentekostnad | | | 1 |
| Sum finanskostnader | | 764 000 | 1 |
| Netto finans | | -763 640 | -1 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 129 344 | 173 524 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 458 584 | 615 222 |
| Årsresultat | | 458 584 | 615 222 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 458 584 | 615 222 |
| Totalresultat | | 458 584 | 615 222 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 900 363 | |
| Avsatt til annen egenkapital | | -441 779 | 615 222 |
| Sum overføringer og disponeringer | 6 | 458 584 | 615 222 |



Organisasjonsnr: 970 997 857
SIHOLMEN AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 260 436 | 135 832 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 260 436 | 135 832 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | 4 097 380 | 4 922 892 |
| Maskiner og anlegg | 4 | | |
| Skip, rigger, fly og lignende | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 4 | | |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 4 097 380 | 4 922 892 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 7 | 250 000 | 250 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 7 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 250 000 | 250 000 |
| Sum anleggsmidler | | 4 607 816 | 5 308 724 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Prosjekter | | 24 605 835 | 9 320 955 |
| Sum varer | | 24 605 835 | 9 320 955 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 479 768 | 15 795 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 139 537 | 151 238 |
| Konsernfordringer | 2 | 1 044 032 | 1 990 000 |
| Sum fordringer | | 1 663 337 | 2 157 033 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 7 | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 8 | 138 086 | 782 501 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 138 086 | 782 501 |
| Sum omløpsmidler | | 26 407 257 | 12 260 489 |



| | | | |
|---------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 31 015 074 | 17 569 213 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 1 250 000 | 1 250 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 1 584 012 | 1 584 012 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 834 012 | 2 834 012 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 6 615 342 | 7 057 121 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 615 342 | 7 057 121 |
| Sum egenkapital | 6 | 9 449 354 | 9 891 133 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 368 107 | 2 320 403 |
| Betalbar skatt | 5 | | 209 777 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 278 105 | 45 619 |
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 20 363 311 | 4 165 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 556 197 | 937 280 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 21 565 719 | 7 678 079 |
| Sum gjeld | | 21 565 719 | 7 678 079 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 31 015 074 | 17 569 213 |



Organisasjonsnr: 970 997 857
SIHOLMEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Siholmen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Siholmen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

John Christian Løvaas
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: N1Q7I-BCIJE-S4HKP-Q0YLA-IPWVG-QDYOM



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."

John Christian Løvaas

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1731660

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-29 13:50:32 UTC



John Christian Løvaas

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1731660

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-29 13:50:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NTQTHBQJLE-S4HKP-Q0YLA-IPWVG-QDYOM

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>



Årsregnskap 2022
Siholmen AS



Resultatregnskap

Siholmen AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| Leieinntekter | 2 | 3 273 897 | 2 988 769 |
| Sum driftsinntekter | | 3 273 897 | 2 988 769 |
| Lønnskostnad | 3 | 140 575 | 122 113 |
| Avskrivning av driftsmidler | 4 | 358 768 | 381 010 |
| Annen driftskostnad | 2 | 1 422 985 | 1 696 899 |
| Sum driftskostnader | | 1 922 328 | 2 200 023 |
| Driftsresultat | | 1 351 568 | 788 747 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 360 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 2 | 764 000 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 0 | 1 |
| Resultat av finansposter | | -763 640 | -1 |
| Resultat før skattekostnad | | 587 928 | 788 746 |
| Skattekostnad på resultat | 5 | 129 344 | 173 524 |
| Årsresultat | | 458 584 | 615 222 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 900 363 | 0 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -441 779 | 615 222 |
| Sum overføringer | 6 | 458 584 | 615 222 |



Balanse
Siholmen AS

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 260 436 | 135 832 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 260 436 | 135 832 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | 4 097 380 | 4 922 892 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 4 097 380 | 4 922 892 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i datterselskap | 7 | 250 000 | 250 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 250 000 | 250 000 |
| Sum anleggsmidler | | 4 607 816 | 5 308 724 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Prosjekter | | 24 605 835 | 9 320 955 |
| Sum varer | | 24 605 835 | 9 320 955 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | | 479 768 | 15 795 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 139 537 | 151 238 |
| Konsernfordringer | 2 | 1 044 032 | 1 990 000 |
| Sum fordringer | | 1 663 337 | 2 157 033 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 138 086 | 782 501 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 138 086 | 782 501 |
| Sum omløpsmidler | | 26 407 257 | 12 260 489 |
| Sum eiendeler | | 31 015 074 | 17 569 213 |



Balanse
Siholmen AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 9 | 1 250 000 | 1 250 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 1 584 012 | 1 584 012 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 834 012 | 2 834 012 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 6 615 342 | 7 057 121 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 615 342 | 7 057 121 |
| Sum egenkapital | 6 | 9 449 354 | 9 891 133 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 368 107 | 2 320 403 |
| Betalbar skatt | 5 | 0 | 209 777 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 278 105 | 45 619 |
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 20 363 311 | 4 165 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 556 197 | 937 280 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 21 565 719 | 7 678 079 |
| Sum gjeld | | 21 565 719 | 7 678 079 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 31 015 074 | 17 569 213 |

Frøya,
Styret i Siholmen AS


Helge Gåsø
styreleder/daglig leder


Morten Johan Gaasø
styremedlem


Geir Egil Meland
styremedlem



Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsværdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer i datterselskap

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

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Prosjekt

Selskapets lager består av eiendomsprosjekter under utvikling. Lagerbeholdningen er vurdert til laveste verdi av kostpris og antatt salgspris.

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.



Noter 2022

Note 2 Mellomværende og transaksjoner med konsernselskap

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Fordringer på selskap i samme konsern | 1 044 032 | 1 990 000 |

Gjeld til selskap i samme konsern

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------------|-----------|
| Gjeld til selskap i samme konsern | 20 363 311 | 4 165 000 |

Gjeld til selskap i samme konsern gjelder Gåsø Næringsutvikling AS. Lånet er renteberegnet med 5 % og utgjør kr 764 000.

Transaksjoner med nærstående

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|---------|---------|
| Kjøp av administrative tjenester | 250 000 | 360 000 |
| Utleieinntekter | 69 743 | 66 348 |

Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader består av følgende poster:

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|---------|---------|
| Lønn | 127 315 | 110 295 |
| Arbeidsgiveravgift | 8 456 | 5 926 |
| Pensjonskostnader | 4 804 | 5 893 |
| Sum | 140 575 | 122 113 |

| | | |
|-----------------------------|-----|-----|
| Gjennomsnitt antall årsverk | 0,2 | 0,2 |
|-----------------------------|-----|-----|

Selskapet administreres av morselskapet. Det er ikke utbetalt honorar til styret eller daglig leder. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 14 552 861 | 200 000 | 14 752 861 |
| - Avgang i året | 2 135 179 | | 2 135 179 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 12 417 682 | 200 000 | 12 617 682 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 8 320 302 | 200 000 | 8 520 302 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 4 097 380 | 0 | 4 097 380 |
| Årets ordinære avskrivninger | 358 769 | | 358 769 |
| Økonomisk levetid | 10-40 år | 5 år | |



Noter 2022

Note 5 Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Årets skattekostnad | | |
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 253 948 | 209 777 |
| Endring i utsatt skattefordel | -124 604 | -36 253 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 129 344 | 173 524 |
| | | |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 587 928 | 788 746 |
| Permanente forskjeller | 0 | 2 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 566 383 | 164 786 |
| Avgitt konsernbidrag | -1 154 311 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 1 | 953 533 |
| | | |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 253 948 | 209 777 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -253 948 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 209 777 |

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-------------------|-----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -910 366 | -689 919 | 220 447 |
| Gevinst - og tapskonto | -273 436 | 72 500 | 345 936 |
| Sum | -1 183 802 | -617 419 | 566 383 |
| | | | |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -1 183 802 | -617 419 | 566 383 |
| | | | |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -260 436 | -135 832 | 124 604 |

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2021 | 1 250 000 | 1 584 012 | 7 057 121 | 9 891 133 |
| Pr 01.01.2022 | 1 250 000 | 1 584 012 | 7 057 121 | 9 891 133 |
| | | | | |
| Årets resultat | 0 | 0 | 458 584 | 458 584 |
| Konsernbidrag | 0 | 0 | -900 363 | -900 363 |
| Pr 31.12.2022 | 1 250 000 | 1 584 012 | 6 615 342 | 9 449 354 |



Noter 2022

Note 7 Datterselskap

| | Kontor- kommune | Eier- andel | Stemme- andel | Anskaffelses kost | Egenkapital | Resultat |
|-------------------------|--------------------|----------------|------------------|----------------------|-----------------|---------------|
| Datterselskap | | | | | | |
| Hs Teltutleie AS FROSTA | | 100,0% | 100,0% | 250 000 | -137 404 | 82 880 |
| Sum | | | | 250 000 | -137 404 | 82 880 |

Note 8 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler pr. 31.12.22 var kr. 6 526

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere

Selskapets aksjekapital er på kr. 1.250.000,- fordelt på 5.000 aksjer à kr. 250,-. Hver aksje har en stemme. Aksjene eies i sin helhet av morselskapet Gåsø Næringsutvikling AS.

Konsernregnskap er utarbeidet av Gåsø Næringsutvikling AS, org.nr. 977 030 765, som har forretningskontor på Sistranda i Frøya kommune. Konsernregnskapet kan fås utlevert på forretningsadressen til morselskapet.