



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 468 605
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE HOLMEGATE 23 AS
Forretningsadresse: Skagenkaien 14A
4006 STAVANGER

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: Stein Øivind Ekeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		824 436	773 490
Sum inntekter		824 436	773 490
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler	2	331 000	331 000
Annen driftskostnad		163 970	144 290
Sum kostnader		494 970	475 290
Driftsresultat		329 465	298 199
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	553 851	579 674
Annen rentekostnad		895	4
Sum finanskostnader		554 746	579 678
Netto finans		-554 746	-579 678
Ordinært resultat før skattekostnad		-225 281	-281 479
Skattekostnad på resultat	4	-15 483	77 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		-209 798	-358 521
Årsresultat	5	-209 798	-358 521
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-209 798	-358 521
Totalresultat		-209 798	-358 521
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-209 798	-358 521
Sum overføringer og disponeringer		-209 798	-358 521



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	11 044 000	11 375 000
Sum varige driftsmidler		11 044 000	11 375 000
Sum anleggsmidler		11 044 000	11 375 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		120 000	394 458
Andre kortsiktige fordringer		34 011	28 918
Konsernfordringer		400 000	400 000
Sum fordringer		554 011	823 377
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 734	260
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 734	260
Sum omløpsmidler		572 745	823 637
SUM EIENDELER		11 616 745	12 198 637
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	968 000	612 000
Sum innskutt egenkapital		1 068 000	712 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	919 256	709 458
Sum opptjent egenkapital		-919 256	-709 458
Sum egenkapital	5	148 744	2 542
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3, 6		
Langsiktig konserngjeld	3	11 430 874	12 173 145
Øvrig langsiktig gjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		11 430 874	12 173 145
Sum langsiktig gjeld		11 430 874	12 173 145
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 610	7 596
Betalbar skatt	4	28 517	15 354
Sum kortsiktig gjeld		37 127	22 950
Sum gjeld		11 468 001	12 196 095
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 616 745	12 198 637



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 415614

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 468 605
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVRE HOLMEGATE 23 AS
Forretningsadresse: Skagenkaien 14A
4006 STAVANGER

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: Stein Øivind Ekeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2023

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, 22.05.2023

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: 917 468 605
ØVRE HOLMEGATE 23 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		824 436	773 490
Sum inntekter		824 436	773 490
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler	2	331 000	331 000
Annen driftskostnad		163 970	144 290
Sum kostnader		494 970	475 290
Driftsresultat		329 465	298 199
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	553 851	579 674
Annen rentekostnad		895	4
Sum finanskostnader		554 746	579 678
Netto finans		-554 746	-579 678
Ordinært resultat før skattekostnad		-225 281	-281 479
Skattekostnad på resultat	4	-15 483	77 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		-209 798	-358 521
Årsresultat	5	-209 798	-358 521
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-209 798	-358 521
Totalresultat		-209 798	-358 521
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-209 798	-358 521
Sum overføringer og disponeringer		-209 798	-358 521



Organisasjonsnr: 917 468 605
ØVRE HOLMEGATE 23 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	11 044 000	11 375 000
Sum varige driftsmidler		11 044 000	11 375 000
Sum anleggsmidler		11 044 000	11 375 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		120 000	394 458
Andre kortsiktige fordringer		34 011	28 918
Konsernfordringer		400 000	400 000
Sum fordringer		554 011	823 377
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		18 734	260
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 734	260
Sum omløpsmidler		572 745	823 637
SUM EIENDELER		11 616 745	12 198 637
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	968 000	612 000
Sum innskutt egenkapital		1 068 000	712 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	919 256	709 458
Sum opptjent egenkapital		-919 256	-709 458
Sum egenkapital	5	148 744	2 542



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	3, 6		
Langsiktig konserngjeld	3	11 430 874	12 173 145
Øvrig langsiktig gjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		11 430 874	12 173 145
Sum langsiktig gjeld		11 430 874	12 173 145
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 610	7 596
Betalbar skatt	4	28 517	15 354
Sum kortsiktig gjeld		37 127	22 950
Sum gjeld		11 468 001	12 196 095
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 616 745	12 198 637



Organisasjonsnr: 917 468 605
ØVRE HOLMEGATE 23 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

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.



Årsregnskap 2022
Øvre Holmegate 23 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 917 468 605



RESULTATREGNSKAP

ØVRE HOLMEGATE 23 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Leieinntekter		824 436	773 490
Sum driftsinntekter		824 436	773 490
Avskrivning av driftsmidler	2	331 000	331 000
Annen driftskostnad		163 970	144 290
Sum driftskostnader		494 970	475 290
Driftsresultat		329 465	298 199
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	553 851	579 674
Annen rentekostnad		895	4
Resultat av finansposter		-554 746	-579 678
Resultat før skattekostnad		-225 281	-281 479
Skattekostnad på resultat	4	-15 483	77 042
Resultat		-209 798	-358 521
Årsresultat	5	-209 798	-358 521
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		209 798	358 521
Sum overføringer		-209 798	-358 521



BALANSE

ØVRE HOLMEGATE 23 AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	11 044 000	11 375 000
Sum varige driftsmidler		11 044 000	11 375 000
Sum anleggsmidler		11 044 000	11 375 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		120 000	394 458
Andre kortsiktige fordringer		34 011	28 918
Konsernfordringer		400 000	400 000
Sum fordringer		554 011	823 377
Bankinnskudd, kontanter o.l.		18 734	260
Sum omløpsmidler		572 745	823 637
Sum eiendeler		11 616 745	12 198 637



BALANSE

ØVRE HOLMEGATE 23 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	968 000	612 000
Sum innskutt egenkapital		1 068 000	712 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	5	-919 256	-709 458
Sum opptjent egenkapital		-919 256	-709 458
Sum egenkapital	5	148 744	2 542
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	3	11 430 874	12 173 145
Sum annen langsiktig gjeld		11 430 874	12 173 145
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		8 610	7 596
Betalbar skatt	4	28 517	15 354
Sum kortsiktig gjeld		37 127	22 950
Sum gjeld		11 468 001	12 196 095
Sum egenkapital og gjeld		11 616 745	12 198 637

Stavanger, 18.05.2023
Styret i Øvre Holmegate 23 AS

Stein Øivind Ekeland
styreleder/daglig leder



ØVRE HOLMEGATE 23 AS

917 468 605

Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de tjenes opp.

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 salgsverdi 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.

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.

KONSERN

Selskapet inngår i konsernet til Bærebjelken AS. Morselskapet utarbeider konsernregnskap. Selskapet har forretningskontor i Stavanger kommune.

ØVRE HOLMEGATE 23 AS

SIDE 5



ØVRE HOLMEGATE 23 AS

917 468 605

Note 1 Lønnskostnader

Øvre Holmegate 23 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Anleggsmidler

	Tomt	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 200 000	9 932 972	13 132 972
= Anskaffelseskost 31.12.22	3 200 000	9 932 972	13 132 972
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		2 088 972	2 088 972
= Bokført verdi 31.12.22	3 200 000	7 844 000	11 044 000
Årets ordinære avskrivninger		331 000	331 000
Økonomisk levetid		30 år	

Note 3 Langsiktig gjeld

	2022	2021
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Langsiktig konserngjeld	11 430 874	12 173 145
Sum annen langsiktig gjeld	11 430 874	12 173 145

Gjeld til konsernselskap er renteberegnet.

Det er ikke avtalt endelig tilbakebetalingstidspunkt for konserngjelden.



ØVRE HOLMEGATE 23 AS

917 468 605

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-15 483	-28 646
Endring i utsatt skattefordel	0	105 688
Skattekostnad ordinært resultat	-15 483	77 042
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-225 281	-281 479
Permanente forskjeller	36	36
Endring i midlertidige forskjeller	154 867	-79 854
Mottatt konsernbidrag	200 000	200 000
Skattepliktig inntekt	129 622	-161 297
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-15 483	-28 646
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	44 000	44 000
Sum betalbar skatt i balansen	28 517	15 354

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-786 539	-631 672	154 867
Sum	-786 539	-631 672	154 867
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	786 539	631 672	-154 867
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Innskutt egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2021	100 000	-709 458	612 000		2 542
Årets resultat		-209 798			-209 798
Konsernbidrag mottatt				356 000	356 000
Pr 31.12.2022	100 000	-919 256	968 000		148 744

ØVRE HOLMEGATE 23 AS

SIDE 7



ØVRE HOLMEGATE 23 AS 917 468 605

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Sum	0	0
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Bygninger og tomter	11 044 000	11 375 000
Sum	11 044 000	11 375 000

Eiendom er stillet som pant i lån tatt opp i morselskap.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ØVRE HOLMEGATE 23 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,0	100 000
Sum	1 000		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bærebjelken AS	1 000	100,0	100,0

Styrets leder kontrollerer/eier Bærebjelken AS.