



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 484 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGGATEN 7 KULTUR-EIENDOM AS
Forretningsadresse: c/o Daimyo Eiendom AS
Uranienborg terrasse 9
0351 OSLO

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: Pål Edseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.11.2023

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, 02.08.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 7 745 460 | 7 249 190 |
| Sum inntekter | | 7 745 460 | 7 249 190 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 817 080 | |
| Lønnskostnad | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 3 587 828 | 3 481 757 |
| Annen driftskostnad | | 665 286 | 2 175 034 |
| Sum kostnader | | 5 070 194 | 5 656 791 |
| Driftsresultat | | 2 675 266 | 1 592 399 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | | 6 619 |
| Annen renteinntekt | | | 627 |
| Sum finansinntekter | | | 7 246 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 1 275 904 | 866 523 |
| Annen rentekostnad | | 22 351 | |
| Annen finanskostnad | | | 25 580 |
| Sum finanskostnader | | 1 298 255 | 892 103 |
| Netto finans | | -1 298 255 | -884 857 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 377 011 | 707 542 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 302 943 | 155 659 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 074 068 | 551 883 |
| Årsresultat | | 1 074 068 | 551 883 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | 1 800 788 |
| Annen egenkapital | | 1 074 068 | -1 248 905 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 074 068 | 551 883 |



Resultatregnskap

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



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 77 415 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 77 415 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7 | 29 508 590 | 33 096 418 |
| Sum varige driftsmidler | | 29 508 590 | 33 096 418 |
| Sum anleggsmidler | | 29 586 005 | 33 096 418 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 759 572 | 224 704 |
| Andre fordringer | 8 | 41 364 | 37 719 |
| Konsernfordringer | 4 | | 306 447 |
| Sum fordringer | | 800 936 | 568 870 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 974 544 | 917 424 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 974 544 | 917 424 |
| Sum omløpsmidler | | 2 775 480 | 1 486 294 |
| SUM EIENDELER | | 32 361 484 | 34 582 712 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (606 942 aksjer à kr 1,00) | 9 | 606 942 | 606 942 |
| Annen innskutt egenkapital | | 2 765 725 | 2 765 725 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 3 372 667 | 3 372 667 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 824 980 | 750 911 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 824 980 | 750 911 |
| Sum egenkapital | 10 | 5 197 647 | 4 123 578 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | 326 775 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 326 775 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | 26 169 696 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 26 169 696 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 26 169 696 | 326 775 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 184 697 | 105 119 |
| Betalbar skatt | 5 | 707 133 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | | 30 027 240 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 102 311 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 994 141 | 30 132 359 |
| Sum gjeld | | 27 163 838 | 30 459 134 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 32 361 484 | 34 582 712 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 739086

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 484 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGGATEN 7 KULTUR-EIENDOM AS
Forretningsadresse: c/o Daimyo Eiendom AS
Uranienborg terrasse 9
0351 OSLO

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: Pål Edseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.11.2023

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, 11.12.2023



Organisasjonsnr: 912 484 572
BORGGATEN 7 KULTUR-EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 7 745 460 | 7 249 190 |
| Sum inntekter | | 7 745 460 | 7 249 190 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 817 080 | |
| Lønnskostnad | | | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 3 587 828 | 3 481 757 |
| Annen driftskostnad | | 665 286 | 2 175 034 |
| Sum kostnader | | 5 070 194 | 5 656 791 |
| Driftsresultat | | 2 675 266 | 1 592 399 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 4 | | 6 619 |
| Annen renteinntekt | | | 627 |
| Sum finansinntekter | | | 7 246 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 4 | 1 275 904 | 866 523 |
| Annen rentekostnad | | 22 351 | |
| Annen finanskostnad | | | 25 580 |
| Sum finanskostnader | | 1 298 255 | 892 103 |
| Netto finans | | -1 298 255 | -884 857 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 5, 6 | 1 377 011 | 707 542 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 302 943 | 155 659 |
| Årsresultat | | 1 074 068 | 551 883 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | 1 800 788 |
| Annen egenkapital | | 1 074 068 | -1 248 905 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 074 068 | 551 883 |



Organisasjonsnr: 912 484 572
BORGGATEN 7 KULTUR-EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 6 77 415
Sum immaterielle eiendeler 77 415

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 7 29 508 590 33 096 418
Sum varige driftsmidler 29 508 590 33 096 418

Sum anleggsmidler 29 586 005 33 096 418

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 759 572 224 704
Andre fordringer 8 41 364 37 719
Konsernfordringer 4 306 447
Sum fordringer 800 936 568 870

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 1 974 544 917 424
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 974 544 917 424

Sum omløpsmidler 2 775 480 1 486 294

SUM EIENDELER 32 361 484 34 582 712

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (606 942 aksjer à kr 1,00) 9 606 942 606 942
Annen innskutt egenkapital 2 765 725 2 765 725
Sum innskutt egenkapital 3 372 667 3 372 667

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 1 824 980 750 911
Sum opptjent egenkapital 1 824 980 750 911

Sum egenkapital 10 5 197 647 4 123 578



| | | |
|--|---|-------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 6 | 326 775 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 326 775 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Langsiktig konserngjeld | 4 | 26 169 696 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 26 169 696 |
| Sum langsiktig gjeld | | 326 775 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | | 184 697 |
| Betalbar skatt | 5 | 707 133 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 30 027 240 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 102 311 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 994 141 |
| Sum gjeld | | 27 163 838 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 32 361 484 |



Organisasjonsnr: 912 484 572
BORGGATEN 7 KULTUR-EIENDOM 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. Selskapet er en del av et konsern, med Borggata 7-9 Invest AS som konsernspiss, B7 Holding AS som datterselskap (100%) og Borggaten 7 Kultur-Eiendom AS som datterdatterselskap (100%). Selskapet og konsernet som helhet følger unntaksreglene som gjelder for små foretak, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Alle konsernselskapene har forretningsadresse Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo. 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 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum

Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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 - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 306447.00 |

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

Annen langsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 26169696.00 | |

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | 30027240.00 |

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | |
|------------------|--------------|
| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Langsiktig konserngjeld er usikret, men er renteberegnet med sats 4,5 % p.a.. Det er ikke avtalt noen eksakte forfallstidspunkt ennå. Kortsiktig



konserngjeld gjelder avgitt konsernbidrag for året.

| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

8

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.



Til generalforsamlingen i Borggaten 7 Kultur-Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Borggaten 7 Kultur-Eiendom AS som viser et overskudd på kr 1.074.068. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets 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.

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 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Pemco Dokumentnr. 4ZAE8WLEVPW7FCZ46C-LLE0-NWCVW



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>

Andre forhold

Denne revisjonsberetning erstatter tidligere avgitt revisjonsberetning, datert 05.06.2023. Som beskrevet i note 11 har ledelsen avgitt nytt årsregnskap, som følge av at styret har foreslått å endre konsernbidrag.

Moss, den (elektronisk signert)

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor



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."

Rune Madsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1213916

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-11-28 14:13:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4ZAAE8WILE-VPWF-CZ46C-LLEI0-NWCVW

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>



Noter 2022 BORGGATEN 7 KULTUR-EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er en del av et konsern, med Borggata 7-9 Invest AS som konsernspiss, B7 Holding AS som datterselskap (100%) og Borggaten 7 Kultur-Eiendom AS som datterdatterselskap (100%). Selskapet og konsernet som helhet følger unntaksreglene som gjelder for små foretak, slik at konsernregnskap ikke blir utarbeidet. Alle konsernselskapene har forretningsadresse Uranienborg Terrasse 9, 0351 Oslo.

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 2021 til 2022.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2022 | 2021 |
|--|------------|------------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | | 306 447 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 26 169 696 | |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | | 30 027 240 |

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Langsiktig konserngjeld er usikret, men er renteberegnet med sats 4,5 % p.a.. Det er ikke avtalt noen eksakte forfallstidspunkt ennå. Kortsiktig konserngjeld gjelder avgitt konsernbidrag for året.

Note 5 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 1 377 011 | 707 542 |
| Konsernbidrag | | (2 308 703) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 1 837 230 | 1 601 161 |
| Årets skattegrunnlag | 3 214 241 | 0 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 707 133 | 507 915 |
| Sum | 707 133 | 507 915 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (404 190) | (352 256) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 302 943 | 155 659 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 707 133 | 507 915 |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | | (507 915) |
| Betalbar skatt i balansen | 707 133 | 0 |

Note 6 - 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 | 1 485 343 | (351 887) | 1 837 230 |
| Sum midlertidige forskjeller | 1 485 343 | (351 887) | 1 837 230 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 326 775 | (77 415) | 404 190 |



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Tomter | Bygninger og annen fast eiendom | Sum |
|---|----------------|---------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 170 000 | 41 328 541 | 41 498 541 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 170 000 | 41 328 541 | 41 498 541 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | 0 | (8 402 123) | (8 402 123) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | 0 | (11 989 951) | (11 989 951) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 170 000 | 29 338 590 | 29 508 590 |
| Årets avskrivninger | 0 | (3 587 828) | (3 587 828) |
| Økonomisk levetid | | 10 - 50 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 2 - 10 % | |

Selskapet innehar utleieeiendommen Borggata 7 i Oslo kommune. Eiendommen er stilt som sikkerhet for gjeld som mormorselskapet og konsernspissen Borggata 7-9 Eiendom AS har til DnB Bank ASA, som har tinglyst urådighet i eiendommen.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|----------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 606 942 | 1,00 | 606 942,00 |
| Sum | 606 942 | | 606 942,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| B7 HOLDING AS | 606 942 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 606 942 | 100,00% | |

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder, Espen Aubert, innehar indirekte 65,5% av aksjene og stemmeandelene i Daimyo Eiendom AS, som igjen innehar 46,7% av aksjene i konsernspissen Borggata 7-9 Invest AS. Styremedlem Kim Johnsen innehar 100% av aksjene og stemmeandelene i BA5 Invest AS, som igjen innehar 46,7% av aksjene i konsernspissen Borggata 7-9 Invest AS.

Note 10 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 606 942 | 2 765 725 | 750 911 | 4 123 578 |
| Årets resultat | | | 1 074 068 | 1 074 068 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 606 942 | 2 765 725 | 1 824 979 | 5 197 646 |

Note 11 - Avleggelse av nytt årsregnskap

Årsregnskapet for 2022 er avlagt på nytt på grunn av endringer i konsernbidrag.