



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 640 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OS BRYGGE AS
Forretningsadresse: Mobergsbakken 8
5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Fredrik Wagner-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 19.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 197 443	1 153 775
Sum inntekter		1 197 443	1 153 775
Kostnader			
Avskrivning	4	303 000	303 000
Annen driftskostnad	2	833 241	581 896
Sum kostnader		1 136 241	884 896
Driftsresultat		61 202	268 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		24	14
Sum finansinntekter		24	14
Annen finanskostnad		5 433	627
Sum finanskostnader		5 433	627
Netto finans		-5 409	-613
Ordinært resultat før skattekostnad		55 793	268 266
Skattekostnad på ordinært resultat	3	12 274	58 869
Ordinært resultat etter skattekostnad		43 519	209 397
Årsresultat		43 519	209 397
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		161 010	
Overføringer annen egenkapital		-117 491	209 397
Sum overføringer og disponeringer		43 519	209 397



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	13 657 000	13 960 000
Sum varige driftsmidler		13 657 000	13 960 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	986 917	758 951
Sum finansielle anleggsmidler		986 917	758 951
Sum anleggsmidler		14 643 917	14 718 951
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 6	1 518 890	1 670 273
Andre fordringer	6	10 776	8 770
Sum fordringer		1 529 666	1 679 043
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 112	18 173
Sum omløpsmidler		1 533 778	1 697 216
SUM EIENDELER		16 177 695	16 416 167
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	33 000	33 000
Overkurs	5	12 888 231	13 005 722



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		12 921 231	13 038 722
Sum egenkapital		12 921 231	13 038 722
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 398 020	2 431 159
Sum avsetninger for forpliktelser		2 398 020	2 431 159
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	590 752	504 363
Sum annen langsiktig gjeld		590 752	504 363
Sum langsiktig gjeld		2 988 772	2 935 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	216 518	252 919
Skyldige offentlige avgifter		18 173	92 533
Annen kortsiktig gjeld	6	33 001	96 471
Sum kortsiktig gjeld		267 692	441 923
Sum gjeld		3 256 464	3 377 445
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 177 695	16 416 167



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 677063

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 640 401
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OS BRYGGE AS
Forretningsadresse: Mobergsbakken 8
5200 OS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Fredrik Wagner-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 27.07.2024



Organisasjonsnr: 923 640 401
OS BRYGGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 197 443	1 153 775
Sum inntekter		1 197 443	1 153 775
Kostnader			
Avskrivning	4	303 000	303 000
Annen driftskostnad	2	833 241	581 896
Sum kostnader		1 136 241	884 896
Driftsresultat		61 202	268 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		24	14
Sum finansinntekter		24	14
Annen finanskostnad		5 433	627
Sum finanskostnader		5 433	627
Netto finans		-5 409	-613
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	12 274	58 869
Ordinært resultat etter skattekostnad		43 519	209 397
Årsresultat		43 519	209 397
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		161 010	
Overføringer annen egenkapital		-117 491	209 397
Sum overføringer og disponeringer		43 519	209 397



Organisasjonsnr: 923 640 401
OS BRYGGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	13 657 000	13 960 000
Sum varige driftsmidler		13 657 000	13 960 000

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	6	986 917	758 951
Sum finansielle anleggsmidler		986 917	758 951

Sum anleggsmidler		14 643 917	14 718 951
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Kundefordringer	6, 6	1 518 890	1 670 273
Andre fordringer	6	10 776	8 770
Sum fordringer		1 529 666	1 679 043

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 112	18 173
---	--	-------	--------

Sum omløpsmidler		1 533 778	1 697 216
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		16 177 695	16 416 167
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	33 000	33 000
Overkurs	5	12 888 231	13 005 722
Sum innskutt egenkapital		12 921 231	13 038 722

Sum egenkapital		12 921 231	13 038 722
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3	2 398 020	2 431 159
--------------	---	-----------	-----------



Sum avsetninger for forpliktelses		2 398 020	2 431 159
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	590 752	504 363
Sum annen langsiktig gjeld		590 752	504 363
Sum langsiktig gjeld		2 988 772	2 935 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	216 518	252 919
Skyldige offentlige avgifter		18 173	92 533
Annen kortsiktig gjeld	6	33 001	96 471
Sum kortsiktig gjeld		267 692	441 923
Sum gjeld		3 256 464	3 377 445
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 177 695	16 416 167



Organisasjonsnr: 923 640 401
OS BRYGGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1100.00	33000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Wala Eiendom AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke utbetalt godtgjørelse til ansatte eller styremedlemmer. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Os Brygge AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Document ID: c179c52b-9c05-42e3-823e-c9e8d945e57b



Os Brygge AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		1 197 443	1 153 775
Sum driftsinntekter		<u>1 197 443</u>	<u>1 153 775</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	4	303 000	303 000
Annen driftskostnad	2	<u>833 241</u>	<u>581 896</u>
Sum driftskostnader		<u>1 136 241</u>	<u>884 896</u>
Driftsresultat		<u>61 202</u>	<u>268 879</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		24	14
Annen finanskostnad		<u>5 433</u>	<u>627</u>
Netto finansposter		<u>-5 409</u>	<u>-613</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>55 793</u>	<u>268 266</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>12 274</u>	<u>58 869</u>
Årsresultat		<u>43 519</u>	<u>209 397</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		161 010	0
Overføringer annen egenkapital		<u>-117 491</u>	<u>209 397</u>
Sum disponert		<u>43 519</u>	<u>209 397</u>

Document ID: c179c52b-9c05-42e3-823e-c9e8d945e57b



Os Brygge AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	13 657 000	13 960 000
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	6	986 917	758 951
Sum anleggsmidler		<u>14 643 917</u>	<u>14 718 951</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	1 518 890	1 670 273
Andre fordringer		10 776	8 770
Sum fordringer		<u>1 529 666</u>	<u>1 679 043</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>4 112</u>	<u>18 173</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 533 778</u>	<u>1 697 216</u>
Sum eiendeler		<u>16 177 695</u>	<u>16 416 167</u>

Document ID: c179c52b-9c05-42e3-823e-c9e8d945e57b



Os Brygge AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	33 000	33 000
Overkurs	5	12 888 231	13 005 722
Sum innskutt egenkapital		<u>12 921 231</u>	<u>13 038 722</u>
Sum egenkapital		<u>12 921 231</u>	<u>13 038 722</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	2 398 020	2 431 159
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	590 752	504 363
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		216 518	252 919
Skyldige offentlige avgifter		18 173	92 533
Annen kortsiktig gjeld		33 001	96 471
Sum kortsiktig gjeld		<u>267 692</u>	<u>441 923</u>
Sum gjeld		<u>3 256 464</u>	<u>3 377 445</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 177 695</u>	<u>16 416 167</u>

31. desember 2023
Os/ Bergen, 30. juni 2024

Fredrik Wagner-Larsen
styreleder

Document ID: c:179c52b-9c05-42e3-823e-c9e8d945e57b



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Husleieinntekter/ tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

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

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ikke utbetalt godtgjørelse til ansatte eller styremedlemmer.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2023
Skattekostnad før konsernbidrag	45 413
Endring utsatt skatt	-33 139
Årets totale skattekostnad	<u>12 274</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	55 793
Endring i midlertidige forskjeller	150 630
Alminnelig inntekt	206 423
Ytet konsernbidrag	-206 423
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2023
Driftsmidler inkl goodwill	10 900 091
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>10 900 091</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	2 398 020

Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2023
Driftsmidler inkl goodwill	150 630
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>150 630</u>

Utsatt skatt/ skatteøkende forskjeller er knyttet til forretningsbygg.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Forretnings- bygg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	15 172 000	15 172 000
Anskaffelseskost 31.12.	15 172 000	15 172 000
Akk.avskrivning 31.12.	-1 515 000	-1 515 000
Balanseført pr. 31.12.	13 657 000	13 657 000
Årets avskrivninger	303 000	303 000
Økonomisk levetid	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Forretningsbygg står på festet tomtegrunn i Bjørnefjorden kommune.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	33 000	13 005 722	0	0	13 038 722
Årsresultat	0	0	0	43 519	43 519
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-161 010	-161 010
Andre endringer - dekning av tap	0	-117 491	0	117 491	0
Egenkapital 31.12.	33 000	12 888 231	0	0	12 921 231

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer - herav konsernselskap	1 485 890	1 423 362
Andre fordringer - konsernselskap	986 917	758 951
Sum	2 472 807	2 182 313
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld - herav konserngjeld	-162 500	0
Konserngjeld	-590 752	-504 363
Sum	-753 252	-504 363

Konsernmellomværende løper rente- og avdragsfritt inntil likviditet er bedret.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 100	33 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Wala Eiendom AS	30	100 %	100 %

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Konserngjeld	-753 252	-504 363

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Forretningsbygg	13 657 000	13 960 000

Bjørnarfjorden kommune har hjemmel til eiendom/ tomt gnr. 52, bnr. 478, der forretningsbygg er stående. Os Brygge AS er rettighetshavere til festerett. Det er inngått festekontrakt mellom partene 1.3.2016 på følgende vilkår;

Festetid: 21 år, Årlig festeavgift: NOK 52 000, Tomteverdi: NOK 1 350 000. Feste kontrakt kan ikke overdras uten samtykke av hjemmelshaver/utleier. Hjemmelshaver har pant for forfalt festeavgift

Selskapet har pantsatt sin festerett - bankens pantobligasjonens er pålydende NOK 20 000 000
Det er etablert krysspant mellom eiendom og festerett og pantelån bokført i Wala Eiendom AS

Document ID: c:179c52b-9c05-42e3-823e-c9e8d945e57b



This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS.

The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://digital-strategy.ec.europa.eu/en/policies/eidas-regulation>

Validate document file:

<https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>





2024-07-02 14:33:05 UTC+00:00

Fredrik Wagner-Larsen

 bankID

NO BankID - 35fa3e5b-e3f7-4a55-bc48-48e7cac1fe7a

Document ID: c179c52b-9c05-42e3-823e-c9e8d945e57b



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Os Brygge AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for OS BRYGGE AS, som viser et overskudd på NOK 43 519. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighets-standarder) utstedt av the 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avgjøre 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter, se: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 2. juli 2024.

FORUM REVISJON AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Rune J. Førland
statsautorisert revisor



This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://digital-strategy.ec.europa.eu/en/policies/eidas-regulation>

Validate document file:

<https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>





2024-07-02 16:56:10 UTC+00:00

Rune Jostein Førland

 bankID

NO BankID - 31b549b8-ac25-427b-80ed-5ee5c63e9f51

Document ID: 481e7baf-b12a-43e0-bea1-4fbc110ef1c2



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Husleieinntekter/ tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

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

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ikke utbetalt godtgjørelse til ansatte eller styremedlemmer.
Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023
Skattekostnad før konsernbidrag	45 413
Endring utsatt skatt	-33 139
Årets totale skattekostnad	<u>12 274</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	55 793
Endring i midlertidige forskjeller	150 630
Alminnelig inntekt	206 423
Ytet konsernbidrag	-206 423
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023
Driftsmidler inkl goodwill	10 900 091
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>10 900 091</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	2 398 020

<i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2023
Driftsmidler inkl goodwill	150 630
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>150 630</u>

Utsatt skatt/ skatteøkende forskjeller er knyttet til forretningsbygg.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Forretnings- bygg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	15 172 000	15 172 000
Anskaffelseskost 31.12.	15 172 000	15 172 000
Akk.avskrivning 31.12.	-1 515 000	-1 515 000
Balanseført pr. 31.12.	13 657 000	13 657 000
Årets avskrivninger	303 000	303 000
Økonomisk levetid	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Forretningsbygg står på festet tomtegrunn i Bjørnefjorden kommune.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	33 000	13 005 722	0	0	13 038 722
Årsresultat	0	0	0	43 519	43 519
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-161 010	-161 010
Andre endringer - dekning av tap	0	-117 491	0	117 491	0
Egenkapital 31.12.	33 000	12 888 231	0	0	12 921 231

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer - herav konsernselskap	1 485 890	1 423 362
Andre fordringer - konsernselskap	986 917	758 951
Sum	2 472 807	2 182 313
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Leverandørgjeld - herav konserngjeld	-162 500	0
Konserngjeld	-590 752	-504 363
Sum	-753 252	-504 363

Konsernmellomværende løper rente- og avdragsfritt inntil likviditet er bedret.



Os Brygge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 100	33 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Wala Eiendom AS	30	100 %	100 %

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Konserngjeld	-753 252	-504 363

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Forretningsbygg	13 657 000	13 960 000

Bjørnarfjorden kommune har hjemmel til eiendom/ tomt gnr. 52, bnr. 478, der forretningsbygg er stående. Os Brygge AS er rettighetshavere til festerett. Det er inngått festekontrakt mellom partene 1.3.2016 på følgende vilkår;

Festetid: 21 år, Årlig festeavgift: NOK 52 000, Tomteverdi: NOK 1 350 000. Feste kontrakt kan ikke overdras uten samtykke av hjemmelshaver/utleier. Hjemmelshaver har pant for forfalt festeavgift

Selskapet har pantsatt sin festerett - bankens pantobligasjonens er pålydende NOK 20 000 000
Det er etablert krysspant mellom eiendom og festerett og pantelån bokført i Wala Eiendom AS