



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	995 918 285
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KALNESPARKEN AS
Forretningsadresse:	Kalnesveien 5 1712 GRÅLUM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### 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:	Oddrun Skår
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.04.2024

### 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, 29.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		678 152	220 410
<b>Sum inntekter</b>		<b>678 152</b>	<b>220 410</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning	2	432 183	212 583
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		2 948 939	1 548 128
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 381 122</b>	<b>1 760 711</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 702 970</b>	<b>-1 540 301</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3, 4	723 468	384 772
Annen renteinntekt		884	1 307
Annen finansinntekt		2 929	142
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>727 281</b>	<b>386 221</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3, 4	1 262 771	560 362
Annen rentekostnad		1 684 153	650 123
Annen finanskostnad			15 540
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 946 924</b>	<b>1 226 025</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 219 643</b>	<b>-839 804</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 922 613</b>	<b>-2 380 105</b>
Skattekostnad (-inntekt)	5	-1 082 975	-523 623
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-3 839 638</b>	<b>-1 856 482</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-3 839 638</b>	<b>-1 856 482</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-3 839 638</b>	<b>-1 856 482</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-3 839 638</b>	<b>-1 856 482</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	162 155	67 075
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>162 155</b>	<b>67 075</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	31 409 799	31 841 982
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>31 409 799</b>	<b>31 841 982</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	90 000	90 000
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Lån til foretak i samme konsern	4, 7	13 334 077	12 916 708
Andre langsiktige fordringer	7		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>13 424 077</b>	<b>13 006 708</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>44 996 031</b>	<b>44 915 765</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>20 978 118</b>	<b>13 258 708</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			40 719
Andre kortsiktige fordringer		67 926	55 965
Konsernfordringer	4, 4	4 490 430	2 106 421
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 558 356</b>	<b>2 203 105</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		263 646	275 635
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>263 646</b>	<b>275 635</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		25 800 119	15 737 448
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>70 796 151</b>	<b>60 653 213</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		5 652 859	2 150 324
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 752 859</b>	<b>2 250 324</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 325 184	7 164 822
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 325 184</b>	<b>7 164 822</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>9 078 043</b>	<b>9 415 146</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	29 450 000	30 050 000
Langsiktig konserngjeld	4, 7	26 079 553	18 196 031
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>55 529 553</b>	<b>48 246 031</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>55 529 553</b>	<b>48 246 031</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	1 027 982	2 561 552
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld	4	4 899 540	230 513
Annen kortsiktig gjeld		261 032	199 970
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 188 554</b>	<b>2 992 036</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>61 718 107</b>	<b>51 238 067</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>70 796 151</b>	<b>60 653 213</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 391982

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 918 285  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KALNESPARKEN AS  
Forretningsadresse: Kalnesveien 5  
1712 GRÅLUM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Oddrun Skår  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

#### 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, 29.05.2024



Organisasjonsnr: 995 918 285  
KALNESPARKEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		678 152	220 410
<b>Sum inntekter</b>		<b>678 152</b>	<b>220 410</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning	2	432 183	212 583
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		2 948 939	1 548 128
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 381 122</b>	<b>1 760 711</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 702 970</b>	<b>-1 540 301</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3, 4	723 468	384 772
Annen renteinntekt		884	1 307
Annen finansinntekt		2 929	142
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>727 281</b>	<b>386 221</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3, 4	1 262 771	560 362
Annen rentekostnad		1 684 153	650 123
Annen finanskostnad			15 540
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 946 924</b>	<b>1 226 025</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 219 643</b>	<b>-839 804</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad (-inntekt)	5	-1 082 975	-523 623
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-3 839 638</b>	<b>-1 856 482</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-3 839 638</b>	<b>-1 856 482</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-3 839 638</b>	<b>-1 856 482</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-3 839 638</b>	<b>-1 856 482</b>



Organisasjonsnr: 995 918 285  
KALNESPARKEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022			
<b>BALANSE - EIENDELER</b>						
<b>Anleggsmidler</b>						
<b>Immaterielle eiendeler</b>						
Utsatt skattefordel	5	162 155	67 075			
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>162 155</b>	<b>67 075</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>						
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom				2	31 409 799	31 841 982
Maskiner og anlegg				2		
Skip og flytende installasjoner				2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr				2		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>31 409 799</b>	<b>31 841 982</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>						
Investering i datterselskap				3	90 000	90 000
Investering i annet foretak i samme konsern				3		
Lån til foretak i samme konsern				4, 7	13 334 077	12 916 708
Andre langsiktige fordringer				7		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>13 424 077</b>	<b>13 006 708</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>44 996 031</b>	<b>44 915 765</b>			
<b>Omløpsmidler</b>						
<b>Varer</b>						
<b>Sum varer</b>		<b>20 978 118</b>	<b>13 258 708</b>			
<b>Fordringer</b>						
Kundefordringer						40 719
Andre kortsiktige fordringer					67 926	55 965
Konsernfordringer				4, 4	4 490 430	2 106 421
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 558 356</b>	<b>2 203 105</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>						
Bankinnskudd, kontanter o. l.					263 646	275 635
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>263 646</b>	<b>275 635</b>			
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>25 800 119</b>	<b>15 737 448</b>			



<b>SUM EIENDELER</b>		<b>70 796 151</b>	<b>60 653 213</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		5 652 859	2 150 324
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 752 859</b>	<b>2 250 324</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 325 184	7 164 822
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 325 184</b>	<b>7 164 822</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>9 078 043</b>	<b>9 415 146</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	29 450 000	30 050 000
Langsiktig konserngjeld	4, 7	26 079 553	18 196 031
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>55 529 553</b>	<b>48 246 031</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>55 529 553</b>	<b>48 246 031</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	1 027 982	2 561 552
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld	4	4 899 540	230 513
Annen kortsiktig gjeld		261 032	199 970
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 188 554</b>	<b>2 992 036</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>61 718 107</b>	<b>51 238 067</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>70 796 151</b>	<b>60 653 213</b>



Organisasjonsnr: 995 918 285  
KALNESPARKEN 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.



## SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Autorisert regnskapsførerselskap

Registrert i Foretaksregisteret  
NO 952 011 677 MVA  
Bankgiro 6129.05.44644  
Hjemmeside: [www.solhoi.no](http://www.solhoi.no)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Kalnesparken AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kalnesparken AS som viser et underskudd på kr 3 839 638. 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 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 avvirket.





SOLHØI REVISJON AS

Side 2

## *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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Sarpsborg, 23. april 2024

**Solhøi Revisjon AS**

Christian Prangerød  
Statsautorisert revisor



Solhøi Revisjon AS · Hundskinnveien 98, 1711 Sarpsborg · E-post: [post@solhol.no](mailto:post@solhol.no) · Tlf: +47 69 13 83 33



# Årsregnskap 2023

## Kalnesparken AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 995 918 285



## RESULTATREGNSKAP

### KALNESPARKEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		678 152	220 410
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>678 152</b>	<b>220 410</b>
Avskrivning	2	432 183	212 583
Annen driftskostnad		2 948 939	1 548 128
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 381 122</b>	<b>1 760 711</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 702 970</b>	<b>-1 540 301</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3, 4	723 468	384 772
Annen renteinntekt		884	1 307
Annen finansinntekt		2 929	142
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3, 4	1 262 771	560 362
Annen rentekostnad		1 684 153	650 123
Annen finanskostnad		0	15 540
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-2 219 643</b>	<b>-839 804</b>
<b>Resultat før skatt</b>		<b>-4 922 613</b>	<b>-2 380 105</b>
Skattekostnad (-inntekt)	5	-1 082 975	-523 623
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-3 839 638</b>	<b>-1 856 482</b>



## BALANSE

### KALNESPARKEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	5	162 155	67 075
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>162 155</b>	<b>67 075</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	31 409 799	31 841 982
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>7</b>	<b>31 409 799</b>	<b>31 841 982</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap	3	90 000	90 000
Lån til foretak i samme konsern	4, 7	13 334 077	12 916 708
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>13 424 077</b>	<b>13 006 708</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>44 996 031</b>	<b>44 915 765</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varelager - aktiverte prosjektkostnader		20 978 118	13 258 708
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		0	40 719
Andre kortsiktige fordringer		67 926	55 965
Konsernfordringer	4	4 490 430	2 106 421
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 558 356</b>	<b>2 203 105</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		263 646	275 635
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>25 800 119</b>	<b>15 737 448</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>70 796 151</b>	<b>60 653 213</b>



## BALANSE

### KALNESPARKEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		5 652 859	2 150 324
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 752 859</b>	<b>2 250 324</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		3 325 184	7 164 822
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 325 184</b>	<b>7 164 822</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>9 078 043</b>	<b>9 415 146</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	29 450 000	30 050 000
Langsiktig konserngjeld	4, 7	26 079 553	18 196 031
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>55 529 553</b>	<b>48 246 031</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 026 925	595 305
Leverandørgjeld konsern	4	1 057	1 966 247
Konserngjeld	4	4 899 540	230 513
Annen kortsiktig gjeld		261 032	199 970
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 188 554</b>	<b>2 992 036</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>61 718 107</b>	<b>51 238 067</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>70 796 151</b>	<b>60 653 213</b>

Grålum, 23.04.2024  
Styret i Kalnesparken AS

  
Bjørn Petter Garder  
styreleder

  
Ole Anders Enggebretsen  
daglig leder/styremedlem



## Regnskapsprinsipper

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

## DRIFTSINNTEKTER

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

## 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 i balansen.

## 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.

## 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.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Eiendomsprosjekter under utvikling er klassifisert som varelager og anskaffelseskost består av medgåtte kostnader.

## 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.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

	2023	2022
Lønninger	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



## Note 2 Anleggsnote

	Tomter og bygninger	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2023	32 146 865	32 146 865
<b>Anskaffelseskost 31.12.2023</b>	<b>32 146 865</b>	<b>32 146 865</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	737 066	737 066
<b>Bokført verdi per 31.12.2023</b>	<b>31 409 799</b>	<b>31 409 799</b>
Årets avskrivninger	432 183	432 183

Avskrivning er gjennomført i hht eiendommens verdiforringelse.

## Note 3 Aksjer i datterselskap

	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi	Resultat 2023	Egenkapital 31.12.2023
Bjørnstadveien 50 A AS	100%	30 000	-646 339	-47 191
Bjørnstadveien 50 B AS	100%	30 000	-200 771	29 250
Bjørnstadveien 50 C AS	100%	30 000	-194 778	-70 553
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>90 000</b>	<b>-1 041 888</b>	<b>-88 494</b>

Det ligger vesentlige merverdier i datterselskapene pr. 31.12.2023.

Eneste transaksjoner med datterselskaper er mottak av renter på intern fordring. Det oppstår ingen internggevinst som følge av disse transaksjonene.

## Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Langsiktige lån til foretak i samme konsern	13 334 077	12 916 708
Andre kortsiktige fordringer konsern	4 490 430	2 106 421
<b>Sum</b>	<b>17 824 507</b>	<b>15 023 129</b>
<b>Gjeld</b>		
Langsiktige lån fra foretak i samme konsern	-26 079 553	-18 196 031
Leverandørgjeld innen konsern	-1 057	-1 966 247
Annen kortsiktig gjeld konsern	-4 899 540	-230 513
<b>Sum</b>	<b>-30 980 150</b>	<b>-20 392 791</b>



## Note 5 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-1 082 975	-523 623
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-1 082 975</b>	<b>-523 623</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 922 613	-2 380 105
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	432 183	304 883
Mottatt konsernbidrag	4 490 430	2 103 224
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-28 002
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-987 895	-462 709
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	987 895	462 709
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-737 066	-304 883	432 183
<b>Sum</b>	<b>-737 066</b>	<b>-304 883</b>	<b>432 183</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1	-1	0
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-737 067</b>	<b>-304 884</b>	<b>432 183</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-162 155</b>	<b>-67 075</b>	<b>95 080</b>

## Note 6 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
<b>Pr 01.01.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>2 150 324</b>	<b>7 164 822</b>	<b>9 415 146</b>
Årets resultat			-3 839 638	-3 839 638
Konsernbidrag mottatt		3 502 535	0	3 502 535
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>5 652 859</b>	<b>3 325 184</b>	<b>9 078 043</b>

Aksjekapitalen består av 1000 aksjer á kr 100,-. Alle aksjene eies av Colligo AS.



## Note 7 Fordringer, gjeld og pantstillelse

	2023	2022
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år:</b>		
Lån til foretak i samme konsern	13 334 077	12 916 708
<b>Sum</b>	<b>13 334 077</b>	<b>12 916 708</b>
<b>Langsiktig gjeld:</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	29 450 000	30 050 000
Langsiktig konserngjeld	26 079 553	18 196 031
<b>Sum</b>	<b>55 529 553</b>	<b>48 246 031</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år:</b>	<b>22 200 000</b>	<b>23 800 000</b>
Langsiktig gjeld til morselskap forfaller innen 5 år har gått		
<b>Gjeld sikret ved pant</b>	<b>29 450 000</b>	<b>30 050 000</b>
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Faste eiendommer	31 409 799	31 841 982
<b>Sum</b>	<b>31 409 799</b>	<b>31 841 982</b>