



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 504 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALDEA AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 55
5004 BERGEN

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: ECIT SERVICES AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 528 913	4 499 114
Annen driftsinntekt		1 142 256	1 097 655
Sum inntekter		5 671 169	5 596 769
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-5 963	
Varekostnad		874 288	994 345
Lønnskostnad	1	1 370 804	1 615 536
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	228 738	204 037
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	2 929 343	3 253 200
Sum kostnader		5 397 210	6 067 118
Driftsresultat		273 959	-470 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		682	711
Annen finansinntekt		1 866	16 738
Sum finansinntekter		2 548	17 449
Annen rentekostnad		7 289	2 644
Annen finanskostnad		7 837	4 112
Sum finanskostnader		15 126	6 756
Netto finans		-12 578	10 693
Ordinært resultat før skattekostnad		261 381	-459 656
Skattekostnad på resultat	3		-21 944
Ordinært resultat etter skattekostnad		261 381	-437 712
Årsresultat	4	261 381	-437 712
Årsresultat etter minoritetsinteresser		261 381	-437 712



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		261 381	-437 712
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		253 585	-253 585
Avsatt til annen egenkapital		7 796	-184 127
Sum overføringer og disponeringer		261 381	-437 712



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	26 895	33 655
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		630 436	471 505
Sum varige driftsmidler		657 330	505 161
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		-17 731	
Andre langsiktige fordringer		351 620	352 600
Sum finansielle anleggsmidler		333 889	352 600
Sum anleggsmidler		991 219	857 761
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		5 963	
Fordringer			
Kundefordringer		544 964	230 375
Andre kortsiktige fordringer		4 975	10 239
Sum fordringer		549 939	240 614
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		101 607	538 766
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 607	538 766
Sum omløpsmidler		657 509	779 380
SUM EIENDELER		1 648 728	1 637 141



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 796	
Udekket tap			253 585
Sum opptjent egenkapital		7 796	-253 585
Sum egenkapital	4	37 796	-223 585
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		282 272	276 358
Sum annen langsiktig gjeld		282 272	276 358
Sum langsiktig gjeld		282 272	276 358
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		359 865	172 549
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		55 656	160 236
Annen kortsiktig gjeld		913 139	1 251 583
Sum kortsiktig gjeld		1 328 660	1 584 368
Sum gjeld		1 610 932	1 860 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 648 728	1 637 141



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 728258

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 504 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALDEA AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 55
5004 BERGEN

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: ECIT SERVICES AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

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 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, 15.08.2024

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: 918 504 176
ALDEA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 528 913	4 499 114
Annen driftsinntekt		1 142 256	1 097 655
Sum inntekter		5 671 169	5 596 769
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-5 963	
Varekostnad		874 288	994 345
Lønnskostnad	1	1 370 804	1 615 536
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	228 738	204 037
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	2 929 343	3 253 200
Sum kostnader		5 397 210	6 067 118
Driftsresultat		273 959	-470 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		682	711
Annen finansinntekt		1 866	16 738
Sum finansinntekter		2 548	17 449
Annen rentekostnad		7 289	2 644
Annen finanskostnad		7 837	4 112
Sum finanskostnader		15 126	6 756
Netto finans		-12 578	10 693
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	261 381	-459 656
Ordinært resultat etter skattekostnad		261 381	-437 712
Årsresultat	4	261 381	-437 712
Årsresultat etter minoritetsinteresser		261 381	-437 712
Totalresultat		261 381	-437 712
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap	253 585	-253 585
Avsatt til annen egenkapital	7 796	-184 127
Sum overføringer og disponeringer	261 381	-437 712



Organisasjonsnr: 918 504 176
ALDEA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	26 895	33 655
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		630 436	471 505
Sum varige driftsmidler		657 330	505 161
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		-17 731	
Andre langsiktige fordringer		351 620	352 600
Sum finansielle anleggsmidler		333 889	352 600
Sum anleggsmidler		991 219	857 761
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		5 963	
Fordringer			
Kundefordringer		544 964	230 375
Andre kortsiktige fordringer		4 975	10 239
Sum fordringer		549 939	240 614
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		101 607	538 766
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 607	538 766
Sum omløpsmidler		657 509	779 380
SUM EIENDELER		1 648 728	1 637 141
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 796	
Udekket tap			253 585
Sum opptjent egenkapital		7 796	-253 585
Sum egenkapital	4	37 796	-223 585
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		282 272	276 358
Sum annen langsiktig gjeld		282 272	276 358
Sum langsiktig gjeld		282 272	276 358
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		359 865	172 549
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		55 656	160 236
Annen kortsiktig gjeld		913 139	1 251 583
Sum kortsiktig gjeld		1 328 660	1 584 368
Sum gjeld		1 610 932	1 860 726
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 648 728	1 637 141



Organisasjonsnr: 918 504 176
ALDEA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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 2023 for Aldea AS

org.nr. 918 504 176

Document ID: 525c6761-ab89-4564-8e4c-0ba58cac8061

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

ecit

Side 1



Resultatregnskap			
Aldea AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 528 913	4 499 114
Annen driftsinntekt		1 142 256	1 097 655
Sum driftsinntekter		5 671 169	5 596 769
Varekostnad		874 288	994 345
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-5 963	0
Lønnskostnad	1	1 370 804	1 615 536
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler ²		228 738	204 037
Annen driftskostnad	1	2 929 343	3 253 200
Sum driftskostnader		5 397 210	6 067 118
Driftsresultat		273 959	-470 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		682	711
Annen finansinntekt		1 866	16 738
Annen rentekostnad		7 289	2 644
Annen finanskostnad		7 837	4 112
Resultat av finansposter		-12 578	10 693
Resultat før skattekostnad		261 381	-459 656
Skattekostnad på resultat	3	0	-21 944
Resultat		261 381	-437 712
Årsresultat	4	261 381	-437 712
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		253 585	0
Avsatt til annen egenkapital		7 796	-184 127
Overført til udekket tap		0	253 585
Sum overføringer		261 381	-437 712

Utarbeidet av ECIT

Side 2

Document ID: 525c6761-ab89-4564-8e4c-0ba68cac8061



Balanse			
Aldea AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	26 895	33 655
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		630 436	471 505
Sum varige driftsmidler		657 330	505 161
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		-17 731	0
Andre langsiktige fordringer		351 620	352 600
Sum finansielle anleggsmidler		333 889	352 600
Sum anleggsmidler		991 219	857 761
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		5 963	0
Fordringer			
Kundefordringer		544 964	230 375
Andre kortsiktige fordringer		4 975	10 239
Sum fordringer		549 939	240 614
Bankinnskudd, kontanter o.l.		101 607	538 766
Sum omløpsmidler		657 509	779 380
Sum eiendeler		1 648 728	1 637 141



Balanse			
Aldea AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 796	0
Udekket tap		0	-253 585
Sum opptjent egenkapital		7 796	-253 585
Sum egenkapital	4	37 796	-223 585
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		282 272	276 358
Sum annen langsiktig gjeld		282 272	276 358
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		359 865	172 549
Skyldig offentlige avgifter		55 656	160 236
Annen kortsiktig gjeld		913 139	1 251 583
Sum kortsiktig gjeld		1 328 660	1 584 368
Sum gjeld		1 610 932	1 860 726
Sum egenkapital og gjeld		1 648 728	1 637 141
Styret i Aldea AS			
CAMERON DUNCAN MACLEOD styreleder		Magnhild Øen Nordahl styremedlem	

Document ID: 525c6761-ab89-4564-8e4c-0ba58cac8061



Note 0 Regnskapsprinsipper

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

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 ytelser mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 130 425	1 405 471
Arbeidsgiveravgift	167 344	184 433
Pensjonskostnader	44 410	19 251
Andre ytelser	28 624	6 382
Sum	1 370 804	1 615 536

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.



Revisor

Vilkårene for fravalg av revisjon i aksjeloven § 7-6 knyttet til driftsinntekter, balansesum og gjennomsnittlig antall ansatte er oppfylt, og selskapet har truffet beslutning om at selskapets årsregnskap ikke skal revideres. Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører, og ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 158 549	1 158 549
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	380 908	380 908
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 539 458	1 539 458
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	251 444	251 444
= Bokført verdi 31.12.23	1 288 014	1 288 014
Årets ordinære avskrivninger	228 738	228 738
Økonomisk levetid	0-34 år	

Document ID: 525c6761-ab89-4564-8e4c-0ba58cac8061



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-21 944
Skattekostnad ordinært resultat	0	-21 944
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	261 381	-459 656
Permanente forskjeller	58 085	0
Endring i midlertidige forskjeller	53 996	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-373 462	0
Skattepliktig inntekt	0	-459 656
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-9 892	44 889	54 780
Fordringer	-10 215	-11 000	-785
Sum	-20 107	33 889	53 996
Akkumulert fremførbart underskudd	-20 335	-393 797	-373 462
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	40 442	359 908	319 466
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2023	30 000	-253 585	0	-223 585
Årets resultat		261 381		261 381
Pr. 31.12.2023	30 000	7 796	0	37 796



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aldea AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	30 000,0	30 000
Sum	1		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
CAMERON DUNCAN MACLEOD	1	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
CAMERON DUNCAN MACLEOD	styreleder	1
Totalt antall aksjer		1

Note 6 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er ikke lenger tapt, og egenkapitalen pr. 31.12.23 er kr. 22.576,-.

Selskapet har i 2023 jobbet løpende med søknader om tilskudd til inntektsytende prosjekter innenfor kulturutvikling i kommunen og fortsetter dette i 2024.

Det jobbes videre med å styrke annen inntekt knyttet til salg av egne produkter og tjenester, og utleie av lokaler.

Styrket drift i 2023 har gitt overskudd og selskapet viser til at egenkapitalen kan videre styrkes. Reduksjon av årsverk i 2023 reduserer kostnadene og en ytterligere reduksjon er gjort allerede i 2024.

Driften av Aldea AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, løpende kommunikasjonen mot kreditorer, reduksjon i kostnader og fokus på budsjettering med sikt på videre overskudd i 2024.

Document ID: 525c6761-ab89-4564-8e4c-0ba58cac8061



Årsregnskap 2023 for Aldea AS org.nr. 918 504 176

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

ecit

Side 1



Resultatregnskap			
Aldea AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 528 913	4 499 114
Annen driftsinntekt		1 142 256	1 097 655
Sum driftsinntekter		5 671 169	5 596 769
Varekostnad		874 288	994 345
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-5 963	0
Lønnskostnad	1	1 370 804	1 615 536
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler ²		228 738	204 037
Annen driftskostnad	1	2 929 343	3 253 200
Sum driftskostnader		5 397 210	6 067 118
Driftsresultat		273 959	-470 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		682	711
Annen finansinntekt		1 866	16 738
Annen rentekostnad		7 289	2 644
Annen finanskostnad		7 837	4 112
Resultat av finansposter		-12 578	10 693
Resultat før skattekostnad		261 381	-459 656
Skattekostnad på resultat	3	0	-21 944
Resultat		261 381	-437 712
Årsresultat	4	261 381	-437 712
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		253 585	0
Avsatt til annen egenkapital		7 796	-184 127
Overført til udekket tap		0	253 585
Sum overføringer		261 381	-437 712



Balanse			
Aldea AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	26 895	33 655
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		630 436	471 505
Sum varige driftsmidler		657 330	505 161
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner		-17 731	0
Andre langsiktige fordringer		351 620	352 600
Sum finansielle anleggsmidler		333 889	352 600
Sum anleggsmidler		991 219	857 761
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		5 963	0
Fordringer			
Kundefordringer		544 964	230 375
Andre kortsiktige fordringer		4 975	10 239
Sum fordringer		549 939	240 614
Bankinnskudd, kontanter o.l.		101 607	538 766
Sum omløpsmidler		657 509	779 380
Sum eiendeler		1 648 728	1 637 141



Balanse			
Aldea AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	7 796	0
Udekket tap		0	-253 585
Sum opptjent egenkapital		7 796	-253 585
Sum egenkapital	4	37 796	-223 585
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		282 272	276 358
Sum annen langsiktig gjeld		282 272	276 358
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		359 865	172 549
Skyldig offentlige avgifter		55 656	160 236
Annen kortsiktig gjeld		913 139	1 251 583
Sum kortsiktig gjeld		1 328 660	1 584 368
Sum gjeld		1 610 932	1 860 726
Sum egenkapital og gjeld		1 648 728	1 637 141
Styret i Aldea AS			
<u>CAMERON DUNCAN MACLEOD</u> styreleder		<u>Magnhild Øen Nordahl</u> styremedlem	



Note 0 Regnskapsprinsipper

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

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 ytelser mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 130 425	1 405 471
Arbeidsgiveravgift	167 344	184 433
Pensjonskostnader	44 410	19 251
Andre ytelser	28 624	6 382
Sum	1 370 804	1 615 536

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.



Revisor

Vilkårene for fravalg av revisjon i aksjeloven § 7-6 knyttet til driftsinntekter, balansesum og gjennomsnittlig antall ansatte er oppfylt, og selskapet har truffet beslutning om at selskapets årsregnskap ikke skal revideres. Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører, og ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 158 549	1 158 549
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	380 908	380 908
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 539 458	1 539 458
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	251 444	251 444
= Bokført verdi 31.12.23	1 288 014	1 288 014
Årets ordinære avskrivninger	228 738	228 738
Økonomisk levetid	0-34 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-21 944
Skattekostnad ordinært resultat	0	-21 944
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	261 381	-459 656
Permanente forskjeller	58 085	0
Endring i midlertidige forskjeller	53 996	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-373 462	0
Skattepliktig inntekt	0	-459 656
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-9 892	44 889	54 780
Fordringer	-10 215	-11 000	-785
Sum	-20 107	33 889	53 996
Akkumulert fremførbart underskudd	-20 335	-393 797	-373 462
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	40 442	359 908	319 466
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2023	30 000	-253 585	0	-223 585
Årets resultat		261 381		261 381
Pr. 31.12.2023	30 000	7 796	0	37 796



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Aldea AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	30 000,0	30 000
Sum	1		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
CAMERON DUNCAN MACLEOD	1	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
CAMERON DUNCAN MACLEOD	styreleder	1
Totalt antall aksjer		1

Note 6 Forsatt drift

Selskapets egenkapital er ikke lenger tapt, og egenkapitalen pr. 31.12.23 er kr. 22.576,-.

Selskapet har i 2023 jobbet løpende med søknader om tilskudd til inntektsytende prosjekter innenfor kulturutvikling i kommunen og fortsetter dette i 2024.

Det jobbes videre med å styrke annen inntekt knyttet til salg av egne produkter og tjenester, og utleie av lokaler.

Styrket drift i 2023 har gitt overskudd og selskapet viser til at egenkapitalen kan videre styrkes. Reduksjon av årsverk i 2023 reduserer kostnadene og en ytterligere reduksjon er gjort allerede i 2024.

Driften av Aldea AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, løpende kommunikasjonen mot kreditorer, reduksjon i kostnader og fokus på budsjettering med sikt på videre overskudd i 2024.