



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 806 166
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSGÅRDEN GOL AS
Forretningsadresse: Enden 1
3550 GOL

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: Torleif Kinneberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.08.2024

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, 06.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		73 446 277	21 775
Annen driftsinntekt		0	1 823 179
Sum inntekter		73 446 277	1 844 954
Kostnader			
Varekostnad		73 148 505	69 604
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	151 158	45 465
Annen driftskostnad		482 611	509 467
Sum kostnader		73 782 273	624 536
Driftsresultat		-335 996	1 220 418
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		703 358	476 675
Annen renteinntekt		3 714	8 391
Annen finansinntekt		2 857	1 765
Sum finansinntekter		709 929	486 831
Annen rentekostnad		3 833 635	1 046 273
Annen finanskostnad		0	35
Sum finanskostnader		3 833 635	1 046 308
Netto finans		-3 123 706	-559 477
Resultat før skattekostnad		-3 459 702	660 941
Skattekostnad	2, 3	-761 134	145 406
Årsresultat		-2 698 568	515 535
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	495 503
Annen egenkapital	4	-2 698 568	20 032
Sum overføringer og disponeringer		-2 698 568	515 535



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside	1	16 795	167 953
Sum immaterielle eiendeler		16 795	167 953
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	4 313 465	24 649 213
Sum finansielle anleggsmidler		4 313 465	24 649 213
Sum anleggsmidler		4 330 260	24 817 166
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7, 8	9 840 896	41 164 846
Sum varer		9 840 896	41 164 846
Fordringer			
Kundefordringer		869 352	0
Andre kortsiktige fordringer		12 023	26 453
Sum fordringer		881 375	26 453
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 866	14 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 866	14 937
Sum omløpsmidler		10 724 138	41 206 237
SUM EIENDELER		15 054 398	66 023 402



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 092 791	5 791 359
Sum opptjent egenkapital		3 092 791	5 791 359
Sum egenkapital		3 992 791	6 691 359
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2, 3	605 896	972 755
Sum avsetninger for forpliktelser		605 896	972 755
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 614 441	2 815 651
Langsiktig konserngjeld	5, 7	7 157 724	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	200
Sum annen langsiktig gjeld		9 772 165	2 815 851
Sum langsiktig gjeld		10 378 061	3 788 606
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	39 407 260
Leverandørgjeld		610 999	10 983 876
Betalbar skatt	2, 3	30 409	424 684
Skyldige offentlige avgifter		2 970	0
Annen kortsiktig gjeld		39 169	4 727 618
Sum kortsiktig gjeld		683 546	55 543 438
Sum gjeld		11 061 607	59 332 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 054 398	66 023 402



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 718118

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 806 166
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUMSGÅRDEN GOL AS
Forretningsadresse: Enden 1
3550 GOL

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: Torleif Kinneberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.08.2024

Revisjon

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, 05.08.2024



Organisasjonsnr: 997 806 166
SENTRUMSGÅRDEN GOL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		73 446 277	21 775
Annen driftsinntekt		0	1 823 179
Sum inntekter		73 446 277	1 844 954
Kostnader			
Varekostnad		73 148 505	69 604
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	151 158	45 465
Annen driftskostnad		482 611	509 467
Sum kostnader		73 782 273	624 536
Driftsresultat		-335 996	1 220 418
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		703 358	476 675
Annen renteinntekt		3 714	8 391
Annen finansinntekt		2 857	1 765
Sum finansinntekter		709 929	486 831
Annen rentekostnad		3 833 635	1 046 273
Annen finanskostnad		0	35
Sum finanskostnader		3 833 635	1 046 308
Netto finans		-3 123 706	-559 477
Resultat før skattekostnad		-3 459 702	660 941
Skattekostnad	2, 3	-761 134	145 406
Årsresultat		-2 698 568	515 535
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	495 503
Annen egenkapital	4	-2 698 568	20 032
Sum overføringer og disponeringer		-2 698 568	515 535



Organisasjonsnr: 997 806 166
SENTRUMSGÅRDEN GOL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside	1	16 795	167 953
Sum immaterielle eiendeler		16 795	167 953
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	4 313 465	24 649 213
Sum finansielle anleggsmidler		4 313 465	24 649 213
Sum anleggsmidler		4 330 260	24 817 166
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7, 8	9 840 896	41 164 846
Sum varer		9 840 896	41 164 846
Fordringer			
Kundefordringer		869 352	0
Andre kortsiktige fordringer		12 023	26 453
Sum fordringer		881 375	26 453
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 866	14 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 866	14 937
Sum omløpsmidler		10 724 138	41 206 237
SUM EIENDELER		15 054 398	66 023 402
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 092 791	5 791 359
Sum opptjent egenkapital		3 092 791	5 791 359
Sum egenkapital		3 992 791	6 691 359
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2, 3	605 896	972 755
Sum avsetninger for forpliktelser		605 896	972 755
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	2 614 441	2 815 651
Langsiktig konserngjeld	5, 7	7 157 724	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	200
Sum annen langsiktig gjeld		9 772 165	2 815 851
Sum langsiktig gjeld		10 378 061	3 788 606
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		0	39 407 260
Leverandørgjeld		610 999	10 983 876
Betalbar skatt	2, 3	30 409	424 684
Skyldige offentlige avgifter		2 970	0
Annen kortsiktig gjeld		39 169	4 727 618
Sum kortsiktig gjeld		683 546	55 543 438
Sum gjeld		11 061 607	59 332 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 054 398	66 023 402



Organisasjonsnr: 997 806 166
SENTRUMSGÅRDEN GOL 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. Bruk av estimater Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Driftsinntekter Selskapets driftsinntekter består hovedsakelig av inntekter fra salg av leiligheter. Inntektsføringen skjer når levering anses å ha funnet sted. Eventuelle øvrige inntekter inntektsføres etter opptjeningsprinsippet. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Lager av innkjøpte varer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Det er knyttet vesentlig usikkerhet til fortsatt drift for konsernet, ref note 5. Dette kan påvirke selskapsregnskapet og selskapets likviditetssituasjon. Ved avleggelsen av årsregnskapet for 2023 påvirker ikke dette selskapets likviditetssituasjon utover påvirkning på oppgjør av konsernmellomværender. Selskapet har både konsernfordringer og konserngjeld. Sentrumsgården Gol AS forventer å oppnå positive resultat ved salg av selskapets varelager som består av eiendommer og tomter. Det er



imidlertid foretatt regnskapsmessig nedskrivning av bokført verdi varelager med kr 432.000 for en forsiktig vurdering. Regnskapet for 2023 inneholder byggelånsrenter og provisjon med sum kr 3.626.190 vedrørende prosjekt som i hovedsak er realisert i 2023. Byggelånet er innløst i 2023. Konsernet har iverksatt tiltak i 2023 og i 2024 i form av salg av eiendommer og andre eiendeler. Det er solgt 3 leiligheter i 2023 og 2024 og det jobbes med å selge flere eiendommer og andre eiendeler i 2024. For øvrig er det satt inn kostnadsbesparende tiltak og det er utarbeidet likviditetsbudsjett på ukesnivå. Konsernets finansinstitusjon har i 2024 økt kassekreditrammen fra 10 millioner til 30 millioner for et av konsernets selskaper. Høyere leieinntekter i 1. halvår 2024 i konsernets eiendomsselskaper har bedret konsernets likviditet. Det jobbes med nedbetalingsplaner vedrørende forfalt gjeld. Morselskapet T.K. Holding AS har en gjeld til banken pr 31.12.23 på kr 91 600 000 som forfaller til betaling 22.desember 2024 og selskapets ledelse er i dialog med banken vedrørende forfallstidspunkt. Regnskapet for 2023 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	201544.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	201544.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	184749.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	16795.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	0.00	151158.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		6
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

Kortsiktig gjeld

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

<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

Virksomheten er datterselskap av T.K. Holding AS. Morselskap T.K. Holding AS med forretningssted Gol er pliktig til å utarbeide konsernregnskap for 2023.

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

4313465.00

Mer om fordringer



Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1608887.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2614441.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
9840896.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Det antas at selskapets konserngjeld ikke forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsåret slutt. Det er stilt krysspant for konsernets gjeld med sikkerhet i alle eiendeler i T.K. Holding-konsernet.



Årsregnskap for
SENTRUMSGÅRDEN GOL AS
997806166
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



SENTRUMSGÅRDEN GOL AS
997 806 166

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		73 446 277	21 775
Annen driftsinntekt		0	1 823 179
Sum driftsinntekter		73 446 277	1 844 954
Driftskostnader			
Varekostnad		-73 148 505	-69 604
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-151 158	-45 465
Annen driftskostnad		-482 611	-509 467
Sum driftskostnader		-73 782 273	-624 536
Driftsresultat		-335 996	1 220 418
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		703 358	476 675
Annen renteinntekt		3 714	8 391
Annen finansinntekt		2 857	1 765
Sum finansinntekter		709 929	486 831
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-3 833 635	-1 046 273
Annen finanskostnad		0	-35
Sum finanskostnader		-3 833 635	-1 046 308
Netto finans		-3 123 706	-559 477
Resultat før skattekostnad		-3 459 702	660 941
Skattekostnad	2, 3	761 134	-145 406
Årsresultat		-2 698 568	515 535
Overføringer			
Annen egenkapital	4	-2 698 568	20 032
Udekket tap		0	495 503
Sum overføringer		-2 698 568	515 535



SENTRUMSGÅRDEN GOL AS
997 806 166

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Nettside	1	16 795	167 953
Sum immaterielle eiendeler		16 795	167 953
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	4 313 465	24 649 213
Sum finansielle anleggsmidler		4 313 465	24 649 213
Sum anleggsmidler		4 330 260	24 817 166
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7, 8	9 840 896	41 164 846
Sum varer		9 840 896	41 164 846
Fordringer			
Kundefordringer		869 352	0
Andre kortsiktige fordringer		12 023	26 453
Sum fordringer		881 375	26 453
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 866	14 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 866	14 937
Sum omløpsmidler		10 724 138	41 206 237
SUM EIENDELER		15 054 398	66 023 402



SENTRUMSGÅRDEN GOL AS
997 806 166

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 092 791	5 791 359
Sum opptjent egenkapital		3 092 791	5 791 359
Sum egenkapital		3 992 791	6 691 359
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	2, 3	605 896	972 755
Sum avsetning for forpliktelser		605 896	972 755
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 614 441	2 815 651
Langsiktig konserngjeld	5, 7	7 157 724	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	200
Sum annen langsiktig gjeld		9 772 165	2 815 851
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	39 407 260
Leverandørgjeld		610 999	10 983 876
Betalbar skatt	2, 3	30 409	424 684
Skyldige offentlige avgifter		2 970	0
Annen kortsiktig gjeld		39 169	4 727 618
Sum kortsiktig gjeld		683 546	55 543 438
Sum gjeld		11 061 607	59 332 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 054 398	66 023 402

Gol, 01.08.2024

Torleif Kinneberg
styrets leder / daglig leder



SENTRUMSGÅRDEN GOL AS
997 806 166

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Driftsinntekter

Selskapets driftsinntekter består hovedsakelig av inntekter fra salg av leiligheter. Inntektsføringen skjer når levering anses å ha funnet sted. Eventuelle øvrige inntekter inntektsføres etter opptjeningsprinsippet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Lager av innkjøpte varer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



SENTRUMSGÅRDEN GOL AS
997 806 166

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	201 544
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	201 544
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-184 749
Balansført verdi per 31.12.	16 795
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	151 158
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler	6
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler	Lineær

Note 2 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	424 684
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-761 134	-279 278
Skattekostnad	-761 134	145 406
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-3 459 702	660 941
+/- Endring i midlertidige forskjeller	1 465 260	1 269 440
Skattepliktig inntekt	-1 994 442	1 930 381
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	424 684
Sum betalbar skatt i balansen	0	424 684

Mer om skattekostnad

Det er i regnskapet for 2023 foretatt en ompostering mellom utsatt skatt og betalbar skatt i balansen med kr 394.275. Endringen består av skattemessig inntektsføring av gevinst i 2022 via gevinst og tapskonto.

Note 3 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	3 094 944	2 785 450	309 494
Omløpsmidler	0	-532 000	532 000
Gevinst- og tapskonto	3 118 830	2 495 064	623 766
Fremførbart underskudd	0	-1 994 442	1 994 442
Netto forskjeller	6 213 774	2 754 072	3 459 702
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	6 213 774	2 754 072	3 459 702
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	1 367 030	605 896	761 134



SENTRUMSGÅRDEN GOL AS
997 806 166

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	900 000	5 791 359	6 691 359
Årsresultat	0	-2 698 568	-2 698 568
Egenkapital 31.12.2023	900 000	3 092 791	3 992 791

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Virksomheten er datterselskap av T.K. Holding AS. Morselskap T.K. Holding AS med forretningssted Gol er pliktig til å utarbeide konsernregnskap for 2023.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	4 313 465
---	-----------

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 608 887
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 614 441
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	9 840 896
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Det antas at selskapets konserngjeld ikke forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsåret slutt. Det er stilt krysspant for konsernets gjeld med sikkerhet i alle eiendeler i T.K. Holding-konsernet.

Note 8 - Varelager

Varelager består av tomter til videre utvikling samt tomt med bebyggelse og er bokført til anskaffelseskost med fradrag for nedskrivning på kr 432.000 pr 31.12.23.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



SENTRUMSGÅRDEN GOL AS
997 806 166

Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Det er knyttet vesentlig usikkerhet til fortsatt drift for konsernet, ref note 5. Dette kan påvirke selskapsregnskapet og selskapets likviditetssituasjon. Ved avleggelsen av årsregnskapet for 2023 påvirker ikke dette selskapets likviditetssituasjon utover påvirkning på oppgjør av konsernmellomværender. Selskapet har både konsernfordringer og konserngjeld. Sentrumsgården Gol AS forventer å oppnå positive resultat ved salg av selskapets varelager som består av eiendommer og tomter. Det er imidlertid foretatt regnskapsmessig nedskrivning av bokført verdi varelager med kr 432.000 for en forsiktig vurdering. Regnskapet for 2023 inneholder byggelånsrenter og provisjon med sum kr 3.626.190 vedrørende prosjekt som i hovedsak er realisert i 2023. Byggelånet er innløst i 2023.

Konsernet har iverksatt tiltak i 2023 og i 2024 i form av salg av eiendommer og andre eiendeler. Det er solgt 3 leiligheter i 2023 og 2024 og det jobbes med å selge flere eiendommer og andre eiendeler i 2024. For øvrig er det satt inn kostnadsbesparende tiltak og det er utarbeidet likviditetsbudsjett på ukeshnivå. Konsernets finansinstitusjon har i 2024 økt kassekreditrammen fra 10 millioner til 30 millioner for et av konsernets selskaper. Høyere leieinntekter i 1. halvår 2024 i konsernets eiendomsselskaper har bedret konsernets likviditet. Det jobbes med nedbetalingsplaner vedrørende forfalt gjeld. Morselskapet T.K. Holding AS har en gjeld til banken pr 31.12.23 på kr 91 600 000 som forfaller til betaling 22.desember 2024 og selskapets ledelse er i dialog med banken vedrørende forfallstidspunkt.

Regnskapet for 2023 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.



Til generalforsamlingen i Sentrumsgården Gol AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sentrumsgården Gol AS som 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 4 i regnskapet som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 2 698 568 i regnskapsåret 2023 med tilsvarende reduksjon i selskapets egenkapital. Som angitt i nevnte note, indikerer disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i noten, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Ledelsens 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 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.

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/revisionsberetninger>

Revisor Team AS

Stig Rune Framnes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Framnes, Stig Rune Nylænde

Partner

På vegne av: Revisor Team AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-914311

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-08-02 13:14:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Z0CG6-0YKLN-P0MPY-1YK0WX-T0T01-HBL7T

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>