



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 335 377  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KVERNHUSVEGEN 21 AS  
Forretningsadresse: Kvernhusvegen 21  
2743 HARESTUA

### 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: Savas Bozkurt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

### 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, 29.04.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 784 940	1 685 496
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 784 940</b>	<b>1 685 496</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	35 865	39 125
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	472 000	472 000
Annen driftskostnad		133 103	111 824
<b>Sum kostnader</b>		<b>640 967</b>	<b>622 949</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 143 973</b>	<b>1 062 547</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		208	113
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>208</b>	<b>113</b>
Annen rentekostnad		271 222	148 580
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-271 222</b>	<b>-148 580</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-271 015</b>	<b>-148 467</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>872 958</b>	<b>914 080</b>
Skattekostnad	5, 6	192 042	201 073
<b>Årsresultat</b>		<b>680 916</b>	<b>713 007</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		136 500	351 000
Annen egenkapital		544 416	362 007
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>680 916</b>	<b>713 007</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	5 944 833	6 416 833
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	0
Sum varige driftsmidler		5 944 833	6 416 833
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		5 944 833	6 416 833
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	8	11 886	11 210
Sum fordringer		11 886	11 210
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		388 947	550 148
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		388 947	550 148
Sum omløpsmidler		400 834	561 358
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 345 666</b>	<b>6 978 191</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	40 404	40 404
Overkurs	10	626 012	626 012
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>666 416</b>	<b>666 416</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	1 424 904	880 487
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 424 904</b>	<b>880 487</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 091 320</b>	<b>1 546 904</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 6	15 511	60 625
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>15 511</b>	<b>60 625</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7, 11	3 380 000	4 460 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 380 000</b>	<b>4 460 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 395 511</b>	<b>4 520 625</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 134	571
Betalbar skatt	5	198 656	136 361
Skyldige offentlige avgifter		2 690	5 038
Kortsiktig konserngjeld	11	625 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld		31 356	18 693
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>858 836</b>	<b>910 663</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 254 346</b>	<b>5 431 288</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 345 666</b>	<b>6 978 191</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 345532

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 335 377  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KVERNHUSVEGEN 21 AS  
Forretningsadresse: Kvernhusvegen 21  
2743 HARESTUA

#### 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: Savas Bozkurt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 04.04.2024



Organisasjonsnr: 916 335 377  
KVERNHUSVEGEN 21 AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 784 940	1 685 496
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 784 940</b>	<b>1 685 496</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	35 865	39 125
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	472 000	472 000
Annen driftskostnad		133 103	111 824
<b>Sum kostnader</b>		<b>640 967</b>	<b>622 949</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 143 973</b>	<b>1 062 547</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		208	113
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>208</b>	<b>113</b>
Annen rentekostnad		271 222	148 580
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-271 222</b>	<b>-148 580</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-271 015</b>	<b>-148 467</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>872 958</b>	<b>914 080</b>
Skattekostnad	5, 6	192 042	201 073
<b>Årsresultat</b>		<b>680 916</b>	<b>713 007</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		136 500	351 000
Annen egenkapital		544 416	362 007
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>680 916</b>	<b>713 007</b>



Organisasjonsnr: 916 335 377  
KVERNHUSVEGEN 21 AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	5 944 833	6 416 833
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	0
Sum varige driftsmidler		5 944 833	6 416 833
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		5 944 833	6 416 833
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		0	0
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	8	11 886	11 210
Sum fordringer		11 886	11 210
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		388 947	550 148
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		388 947	550 148
Sum omløpsmidler		400 834	561 358
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 345 666</b>	<b>6 978 191</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	40 404	40 404



Overkurs	10	626 012	626 012
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>666 416</b>	<b>666 416</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	1 424 904	880 487
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 424 904</b>	<b>880 487</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 091 320</b>	<b>1 546 904</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 6	15 511	60 625
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>15 511</b>	<b>60 625</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7, 11	3 380 000	4 460 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 380 000</b>	<b>4 460 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 395 511</b>	<b>4 520 625</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 134	571
Betalbar skatt	5	198 656	136 361
Skyldige offentlige avgifter		2 690	5 038
Kortsiktig konserngjeld	11	625 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld		31 356	18 693
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>858 836</b>	<b>910 663</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 254 346</b>	<b>5 431 288</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 345 666</b>	<b>6 978 191</b>



Organisasjonsnr: 916 335 377  
KVERNHUSVEGEN 21 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig 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.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

## Note

1



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31433.00	34290.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4432.00	4835.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35865.00	39125.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Note

4

#### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11469480.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11469480.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5524647.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5944833.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	472000.00	0.00

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

11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskapet følger 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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

### Fordringer

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

### Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3380000.00	4460000.00

### Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	625000.00	750000.00

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

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

### Note

#### Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
3380000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
5944833.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Selskapet sin eiendom er stilt som sikkerhet til fordel for lån i morselskapet.

**Note**

8

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



KVERNHUSVEGEN 21 AS  
916 335 377

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 784 940	1 685 496
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 784 940</b>	<b>1 685 496</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	-35 865	-39 125
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-472 000	-472 000
Annen driftskostnad		-133 103	-111 824
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-640 967</b>	<b>-622 949</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 143 973</b>	<b>1 062 547</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		208	113
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>208</b>	<b>113</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-271 222	-148 580
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-271 222</b>	<b>-148 580</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-271 015</b>	<b>-148 467</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>872 958</b>	<b>914 080</b>
Skattekostnad	5, 6	-192 042	-201 073
<b>Årsresultat</b>		<b>680 916</b>	<b>713 007</b>
<b>Overføringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		136 500	351 000
Annen egenkapital		544 416	362 007
<b>Sum overføringer</b>		<b>680 916</b>	<b>713 007</b>



KVERNHUSVEGEN 21 AS  
916 335 377

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	5 944 833	6 416 833
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 944 833</b>	<b>6 416 833</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 944 833</b>	<b>6 416 833</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	8	11 886	11 210
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 886</b>	<b>11 210</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		388 947	550 148
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>388 947</b>	<b>550 148</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>400 834</b>	<b>561 358</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 345 666</b>	<b>6 978 191</b>



KVERNHUSVEGEN 21 AS  
916 335 377

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	40 404	40 404
Overkurs	10	626 012	626 012
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>666 416</b>	<b>666 416</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	1 424 904	880 487
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 424 904</b>	<b>880 487</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 091 320</b>	<b>1 546 904</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5, 6	15 511	60 625
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>15 511</b>	<b>60 625</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	7, 11	3 380 000	4 460 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 380 000</b>	<b>4 460 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 134	571
Betalbar skatt	5	198 656	136 361
Skyldige offentlige avgifter		2 690	5 038
Kortsiktig konserngjeld	11	625 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld		31 356	18 693
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>858 836</b>	<b>910 663</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 254 346</b>	<b>5 431 288</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 345 666</b>	<b>6 978 191</b>

Lunner, 20.03.2024

Savas Bozkurt  
styrets leder / daglig leder



KVERNHUSVEGEN 21 AS  
916 335 377

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### 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.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

#### 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 formuesmessig 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 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	31 433	34 290
Arbeidsgiveravgift	4 432	4 835
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>35 865</b>	<b>39 125</b>

### Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



KVERNHUSVEGEN 21 AS  
916 335 377

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke gitt lønn, annen godtgjørelse mv. til ledende personer.

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	11 469 480
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>11 469 480</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-5 524 647
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>5 944 833</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	472 000

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	237 156	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-45 114	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>192 042</b>	<b>0</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	872 958	0
Permanente forskjeller	-41	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	205 066	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-175 000	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>902 983</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	237 156	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-38 500	0
Sum betalbar skatt i balansen	198 656	0

## Note 6 - 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	275 568	70 502	205 066
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>275 568</b>	<b>70 502</b>	<b>205 066</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>275 568</b>	<b>70 502</b>	<b>205 066</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>60 625</b>	<b>15 511</b>	<b>45 114</b>



KVERNHUSVEGEN 21 AS  
916 335 377

## Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 380 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	5 944 833
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Mer om gjeld

Selskapet sin eiendom er stilt som sikkerhet til fordel for lån i morselskapet.

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	222	182	40 404

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SB Eiendomsdrift AS	222	100,00	Ordinære

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	40 404	626 012	880 487	1 546 904
Årsresultat	0	0	680 916	680 916
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-136 500	-136 500
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>40 404</b>	<b>626 012</b>	<b>1 424 904</b>	<b>2 091 320</b>

## Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 380 000	4 460 000

### Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	625 000	750 000