



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 228 539
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOSEFINEGT 18 AS
Forretningsadresse: Rosenkrantz' gate 15
0160 OSLO

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: Paul Hallbjørn Hareide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

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, 18.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		2 542 532	2 401 168
Sum inntekter		2 542 532	2 401 168
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	486 958	486 958
Annen driftskostnad		5 654 156	246 117
Sum kostnader		6 141 114	733 075
Driftsresultat		-3 598 582	1 668 093
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		661	
Annen finansinntekt		9 701	10 436
Sum finansinntekter		10 362	10 436
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	428 932	204 151
Sum finanskostnader		428 932	204 151
Netto finans		-418 570	-193 715
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 017 151	1 474 378
Skattekostnad på resultat	4	-883 773	324 363
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 133 378	1 150 015
Årsresultat	5	-3 133 378	1 150 015
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 133 378	1 150 015
Totalresultat		-3 133 378	1 150 015
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		
Avgitt konsernbidrag			1 009 798



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital			140 217
Overført fra annen egenkapital		-3 133 378	
Sum overføringer og disponeringer	5	-3 133 378	1 150 015



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		22 644 241	27 658 505
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		182 300	182 300
Sum varige driftsmidler	2	22 826 541	27 840 805
Sum anleggsmidler		22 826 541	27 840 805
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		116 933	418 960
Sum fordringer		116 933	418 960
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 975 438	2 190 789
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 975 438	2 190 789
Sum omløpsmidler		2 092 371	2 609 749
SUM EIENDELER		24 918 911	30 450 554
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		14 521 424	15 932 143
Sum innskutt egenkapital		14 621 424	16 032 143
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital			1 722 659
Sum opptjent egenkapital	5		1 722 659
Sum egenkapital	5	14 621 424	17 754 803
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	783 666	1 667 439
Sum avsetninger for forpliktelser		783 666	1 667 439
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	9 500 000	9 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 500 000	9 500 000
Sum langsiktig gjeld		10 283 666	11 167 439
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 494	233 700
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter			
Annen kortsiktig gjeld		2 328	1 294 613
Sum kortsiktig gjeld		13 821	1 528 312
Sum gjeld		10 297 487	12 695 751
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 918 911	30 450 554



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 519386

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 228 539
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOSEFINEGT 18 AS
Forretningsadresse: Rosenkrantz' gate 15
0160 OSLO

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: Paul Hallbjørn Hareide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

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, 25.06.2024



Organisasjonsnr: 919 228 539
JOSEFINEGT 18 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		2 542 532	2 401 168
Sum inntekter		2 542 532	2 401 168
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	486 958	486 958
Annen driftskostnad		5 654 156	246 117
Sum kostnader		6 141 114	733 075
Driftsresultat		-3 598 582	1 668 093
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		661	
Annen finansinntekt		9 701	10 436
Sum finansinntekter		10 362	10 436
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	428 932	204 151
Sum finanskostnader		428 932	204 151
Netto finans		-418 570	-193 715
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 017 151	1 474 378
Skattekostnad på resultat	4	-883 773	324 363
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 133 378	1 150 015
Årsresultat	5	-3 133 378	1 150 015
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 133 378	1 150 015
Totalresultat		-3 133 378	1 150 015
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5		
Avgitt konsernbidrag			1 009 798
Avsatt til annen egenkapital			140 217
Overført fra annen egenkapital		-3 133 378	
Sum overføringer og disponeringer	5	-3 133 378	1 150 015





Organisasjonsnr: 919 228 539
JOSEFINEGT 18 AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		22 644 241	27 658 505
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		182 300	182 300
Sum varige driftsmidler	2	22 826 541	27 840 805

Sum anleggsmidler		22 826 541	27 840 805
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		116 933	418 960
Sum fordringer		116 933	418 960

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 975 438	2 190 789
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 975 438	2 190 789

Sum omløpsmidler		2 092 371	2 609 749
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		24 918 911	30 450 554
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		14 521 424	15 932 143
Sum innskutt egenkapital		14 621 424	16 032 143

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			1 722 659
Sum opptjent egenkapital	5		1 722 659

Sum egenkapital	5	14 621 424	17 754 803
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	783 666	1 667 439
Sum avsetninger for forpliktelser		783 666	1 667 439
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	9 500 000	9 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 500 000	9 500 000
Sum langsiktig gjeld		10 283 666	11 167 439
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 494	233 700
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter			
Annen kortsiktig gjeld		2 328	1 294 613
Sum kortsiktig gjeld		13 821	1 528 312
Sum gjeld		10 297 487	12 695 751
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 918 911	30 450 554



Organisasjonsnr: 919 228 539
JOSEFINEGT 18 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.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Josefinegt 18 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Josefinegt 18 AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av Årsmelding. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å 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/revisjonsberetninger>

BDO AS

Erik H. Lie
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 06JCZ-QWZVL-LJFAM-OT01B-VPGM2-UJBWZ



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."

Lie, Erik Helge

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-155606

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-15 08:43:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 06/CZ-QWZVL-LJFAM-OT01B-VPGM2-UJBWZ

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>



Signering av Josefinegt 18 AS - Årsregnskap 2023.pdf

Dette dokumentet er signert digitalt av:

Ann-Christin Hansen	23.05.2024	med Norsk BankID
MARTHA NORDAL	24.05.2024	med Norsk BankID
Hans Sande	04.06.2024	med Norsk BankID Mobil
Paul Hallbjørn Hareide	23.05.2024	med Norsk BankID



Signert elektronisk med styreplan.no. Se vedlegg i denne PDF-filen for mer dokumentasjon.



Årsregnskap 2023

Josefinegt 18 AS

Organisasjonsnr: 919 228 539

Signert elektronisk i styreplan.no, se vedlegg i denne PDFen for dokumentasjon



Årsmelding 2023 for Josefinegt 18 AS

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapets formål er å eie og forvalte eiendommen Josefinegt 18 i Oslo. Selskapet ble stiftet 26.05.2017 i forbindelse med en omdanning av Josefinegt 18 ANS og har sitt forretningskontor i Oslo kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Hele eiendommen er leid ut.

Driftsinntektene var på kr 2 542 532 i 2023 mot kr 2 401 168 i 2022 noe som tilsvarer en omsetningsvekst på 5,9 %.

Årets resultat etter skattekostnad viser et underskudd på kr -3 133 378 for 2023 mot kr 1 150 015 for 2022.

Selskapet har en total kapital ved utgangen av året på kr 24 918 911.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Selskapet hadde ved årets utløp ingen ansatte. Selskapets styret består av 3 personer, hvorav 2 er kvinner.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet hadde ingen forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr -3 133 378 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Fra annen egenkapital	3 133 378

Styret i Josefinegt 18 AS

Hans Sande
styreleder

Ann-Christin Kjellhaug Hansen
styremedlem

Paul Hallbjørn Hareide
daglig leder

Martha Nordal
styremedlem



Resultatregnskap

Josefinegt 18 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekter		2 542 532	2 401 168
Sum driftsinntekter		2 542 532	2 401 168
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	486 958	486 958
Annen driftskostnad		5 654 156	246 117
Sum driftskostnader		6 141 114	733 075
Driftsresultat		-3 598 582	1 668 093
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		661	0
Annen finansinntekt		9 701	10 436
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	428 932	204 151
Resultat av finansposter		-418 570	-193 715
Resultat før skattekostnad		-4 017 151	1 474 378
Skattekostnad på resultat	4	-883 773	324 363
Årsresultat	5	-3 133 378	1 150 015
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	1 009 798
Avsatt til annen egenkapital		0	140 217
Overført fra annen egenkapital		3 133 378	0
Sum overføringer	5	-3 133 378	1 150 015



Balanse Josefinegt 18 AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		22 644 241	27 658 505
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		182 300	182 300
Sum varige driftsmidler	2	<u>22 826 541</u>	<u>27 840 805</u>
Sum anleggsmidler		<u>22 826 541</u>	<u>27 840 805</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		116 933	418 960
Sum fordringer		<u>116 933</u>	<u>418 960</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 975 438	2 190 789
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 975 438</u>	<u>2 190 789</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 092 371</u>	<u>2 609 749</u>
Sum eiendeler		<u>24 918 911</u>	<u>30 450 554</u>



Balanse
Josefinegt 18 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		14 521 424	15 932 143
Sum innskutt egenkapital		14 621 424	16 032 143
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		0	1 722 659
Sum opptjent egenkapital	5	0	1 722 659
Sum egenkapital	5	14 621 424	17 754 803
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelseser</i>			
Utsatt skatt	4	783 666	1 667 439
Sum avsetning for forpliktelseser		783 666	1 667 439
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	9 500 000	9 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		9 500 000	9 500 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		11 494	233 700
Annen kortsiktig gjeld		2 328	1 294 613
Sum kortsiktig gjeld		13 821	1 528 312
Sum gjeld		10 297 487	12 695 751
Sum egenkapital og gjeld		24 918 911	30 450 554

Oslo
Styret i Josefinegt 18 AS

Hans Sande
styreleder

Ann-Christin Kjellhaug Hansen
styremedlem

Paul Hallbjørn Hareide
daglig leder

Martha Nordal
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Leieinntekter inntektsføres i takt med utleieperioden, felleskostnader knyttet til utleie nettoføres. Nettoføring av felleskostnader gjøres ved at omsetning knyttet til fakturerte felleskostnader presenteres som en reduksjon i kostnader.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatter

Skatter i regnskapet kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt på årets skattepliktig inntekt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige - og skattemessige verdier. Årsaken til utsatt skatt er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultat. Utsatt skattefordel er ikke balanseført i regnskapet.

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det har ikke vært ansatte sysselsatt i løpet av regnskapsåret.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for medlemmer av styret eller til annet administrasjon-, ledelses- eller kontrollorgan.



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygning	Ikke avskr. driftsmidler	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	350 000	30 371 774	182 300	4 527 307	35 431 381
Tilgang	0	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	4 527 307	4 527 307
Anskaffelseskost 31.12	350 000	30 371 774	182 300	0	30 904 074
Akk. avskrivninger 01.01	0	7 590 576	0	0	7 590 576
Årets avskrivninger	0	486 958	0	0	486 958
Akk. avskrivninger 31.12	0	8 077 534	0	0	8 077 534
Balanseført verdi 31.12	350 000	22 294 241	182 300	0	22 826 540
Økonomisk levetid	Avskrives ikke	10 - 100 år	Avskrives ikke	Avskrives ikke	
Avskrivningsplan		Lineær			

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2023	2022
Ansvarlig rammelån fra Sjøoffiserenes hus AS	9 500 000	9 500 000
Konsernbidrag til Sjøoffiserens Hus AS	0	1 294 613
Sum	9 500 000	10 794 613

I 2019 ble langsiktig mellomværende med Norsk Sjøoffisersforbund gjort om til langsiktig rammelån med morselskapet Sjøoffiserenes Hus AS. Rammelånet renteberegnes med 4,52% årlig. Lånet løper avdragsfritt frem til 21.05.2029. Deretter nedbetales lånet med 1/10 hvert år fra 21.05.2029 til 21.05.2039.



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	284 815
Endring i utsatt skatt	-883 773	39 548
Skattekostnad ordinært resultat	-883 773	324 363
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 017 151	1 474 378
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-131 496	-179 765
Avgitt konsernbidrag	0	-1 294 613
Skattepliktig inntekt	-4 148 647	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	284 815
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-284 815
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	7 710 766	7 579 270	-131 496
Sum	7 710 766	7 579 270	-131 496
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 148 647	0	4 148 647
Grunnlag for utsatt skatt	3 562 119	7 579 270	4 017 151
Utsatt skatt (22 %)	783 666	1 667 439	883 773

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 1.1	100 000	15 932 143	1 722 659	17 754 802
Årets resultat		-1 410 719	-1 722 659	-3 133 378
Egenkapital pr 31.12	100 000	14 521 424	0	14 621 424