



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 910 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROKARENE AS
Forretningsadresse: Kalvetangveien 91
3132 HUSØYSUND

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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2023 for 981910761

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		2 027 287	2 662 741
Sum inntekter		2 027 287	2 662 741
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	297 183	326 400
Annen driftskostnad		899 632	2 009 276
Sum kostnader		1 196 815	2 335 676
Driftsresultat		830 473	327 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		94	413
Sum finansinntekter		94	413
Annen rentekostnad		881 715	591 525
Annen finanskostnad			9 402
Sum finanskostnader		881 715	600 927
Netto finans		-881 621	-600 514
Ordinært resultat før skattekostnad		-51 149	-273 449
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 149	-273 449
Årsresultat		-51 149	-273 449
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-51 149	-273 449
Totalresultat		-51 149	-273 449
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-51 149	273 449
Sum overføringer og disponeringer		-51 149	-273 449



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 863 850	11 144 533
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	193 007	209 507
Sum varige driftsmidler	2	11 056 857	11 354 040
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum anleggsmidler		11 056 857	11 354 040
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	286 433	251 177
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	2 044	43 653
Sum fordringer	4, 5	288 477	294 830
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 003	71 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 003	71 713
Sum omløpsmidler		297 479	366 543
SUM EIENDELER		11 354 336	11 720 583

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		800 000	800 000
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		8 864 531	8 813 382
Sum opptjent egenkapital		-8 864 530	-8 813 381
Sum egenkapital		-8 064 530	-8 013 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 5		
Langsiktig konserngjeld	4, 5		
Øvrig langsiktig gjeld		11 989 995	13 130 571
Sum annen langsiktig gjeld		11 989 995	13 130 571
Sum langsiktig gjeld		11 989 995	13 130 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	26 519	477 433
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		112 694	
Annen kortsiktig gjeld	5	7 289 659	6 125 961
Sum kortsiktig gjeld	5	7 428 871	6 603 393
Sum gjeld		19 418 866	19 733 964
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 354 336	11 720 583



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 611980

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 910 761
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BROKARENE AS
Forretningsadresse: Kalvetangveien 91
3132 HUSØYSUND

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: HK REGNSKAP SANDEFJORD AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 06.07.2024



Organisasjonsnr: 981 910 761
BROKARENE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		2 027 287	2 662 741
Sum inntekter		2 027 287	2 662 741
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	297 183	326 400
Annen driftskostnad		899 632	2 009 276
Sum kostnader		1 196 815	2 335 676
Driftsresultat		830 473	327 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		94	413
Sum finansinntekter		94	413
Annen rentekostnad		881 715	591 525
Annen finanskostnad			9 402
Sum finanskostnader		881 715	600 927
Netto finans		-881 621	-600 514
Ordinært resultat før skattekostnad		-51 149	-273 449
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-51 149	-273 449
Årsresultat		-51 149	-273 449
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-51 149	-273 449
Totalresultat		-51 149	-273 449
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-51 149	273 449
Sum overføringer og disponeringer		-51 149	-273 449



Organisasjonsnr: 981 910 761
BROKARENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2	10 863 850	11 144 533
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende			
installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2	193 007	209 507
Sum varige driftsmidler	2	11 056 857	11 354 040
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme			
konsern	5		
Andre langsiktige			
fordringer	4		
Sum anleggsmidler		11 056 857	11 354 040
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	286 433	251 177
Andre kortsiktige			
fordringer	4, 5	2 044	43 653
Sum fordringer	4, 5	288 477	294 830
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.		9 003	71 713
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		9 003	71 713
Sum omløpsmidler		297 479	366 543
SUM EIENDELER		11 354 336	11 720 583

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital		800 000	800 000
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		8 864 531	8 813 382
Sum opptjent egenkapital		-8 864 530	-8 813 381
Sum egenkapital		-8 064 530	-8 013 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4, 5		
Langsiktig konserngjeld	4, 5		
Øvrig langsiktig gjeld		11 989 995	13 130 571
Sum annen langsiktig gjeld		11 989 995	13 130 571
Sum langsiktig gjeld		11 989 995	13 130 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	26 519	477 433
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		112 694	
Annen kortsiktig gjeld	5	7 289 659	6 125 961
Sum kortsiktig gjeld	5	7 428 871	6 603 393
Sum gjeld		19 418 866	19 733 964
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 354 336	11 720 583



Organisasjonsnr: 981 910 761
BROKARENE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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

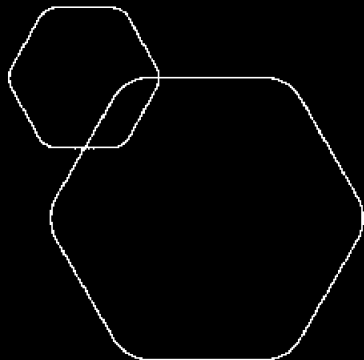
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

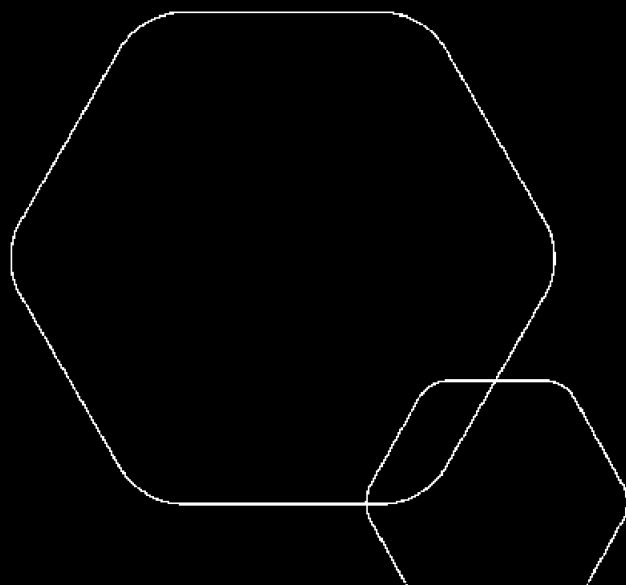
Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 BROKARENE AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 981 910 761



RESULTATREGNSKAP

BROKARENE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Leieinntekter		2 027 287	2 662 741
Sum driftsinntekter		2 027 287	2 662 741
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	297 183	326 400
Annen driftskostnad		899 632	2 009 276
Sum driftskostnader		1 196 815	2 335 676
Driftsresultat		830 473	327 065
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		94	413
Annen rentekostnad		881 715	591 525
Annen finanskostnad		0	9 402
Resultat av finansposter		-881 621	-600 514
Resultat før skattekostnad		-51 149	-273 449
Årsresultat		-51 149	-273 449
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		51 149	-273 449
Sum overføringer		-51 149	-273 449

BROKARENE AS

SIDE 2



BALANSE

BROKARENE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 863 850	11 144 533
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	193 007	209 507
Sum varige driftsmidler	2	11 056 857	11 354 040
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		11 056 857	11 354 040
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	286 433	251 177
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	2 044	43 653
Sum fordringer	4, 5	288 477	294 830
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 003	71 713
Sum omløpsmidler		297 479	366 543
Sum eiendeler		11 354 336	11 720 583

BROKARENE AS

SIDE 3



BALANSE

BROKARENE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		800 000	800 000
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-8 864 531	-8 813 382
Sum opptjent egenkapital		-8 864 530	-8 813 381
Sum egenkapital		-8 064 530	-8 013 381
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		11 989 995	13 130 571
Sum annen langsiktig gjeld		11 989 995	13 130 571
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	26 519	477 433
Skyldig offentlige avgifter		112 694	0
Annen kortsiktig gjeld	5	7 289 659	6 125 961
Sum kortsiktig gjeld	5	7 428 871	6 603 393
Sum gjeld		19 418 866	19 733 964
Sum egenkapital og gjeld		11 354 336	11 720 583

21.06.2024
Styret i BROKARENE AS

Trond Ragnar Severinsen
styreleder

Marius Klophmann Halle
daglig leder

BROKARENE AS

SIDE 4



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.

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

BROKARENE AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger	Driftsløsøre, inventar ol.	Brukksrett park. plass
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	17 396 725	190 687	2 000 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	17 396 725	190 687	2 000 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	9 214 524	42 800	
= Bokført verdi 31.12.23	8 182 201	147 887	2 000 000
Årets ordinære avskrivninger	287 683	9 500	
Økonomisk levetid	10-50 år	10 år	
		Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		726 769	20 314 181
= Anskaffelseskost 31.12.23		726 769	20 314 181
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23			9 257 324
= Bokført verdi 31.12.23		726 769	11 056 857
Årets ordinære avskrivninger			297 183
Økonomisk levetid			



Note 3 Skatt

	2023
Årets skattekostnad	
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	-51 149
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	-88 042
Skattepliktig inntekt	-139 191
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	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
Varige driftsmidler	1 598 500
Sum	1 598 500
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 454 157
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	6 855 657
Utsatt skattefordel (22 %)	0

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

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	6 959 402	7 430 571
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 989 995	13 130 571
Sum	11 989 995	13 130 571
Gjeld sikret ved pant	2023	2022
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	10 743 542	11 024 225
Driftsløsøre, inventar og utstyr	193 007	209 507
Kundefordringer	0	35 252
Sum	10 936 549	11 268 984



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Kortsiktige fordringer, TMR Eiendom AS	26 800	0
Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld, TMR Eiendom AS	0	266 900
Langsiktig gjeld, Sirius AS	6 959 402	5 959 402
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	5 959 402
Sum	6 959 402	12 185 704

Note 6 Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt og egenkapitalen er negativ. Styret legger allikevel til grunn forutsetningen av fortsatt drift da merverdier i bygg overstiger den negative egenkapitalen.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Trond Ragnar Severinsen

1a15d3ff-40fc-4540-8d6e-da661ab456c7 - 2024-06-24 11:18:35 UTC +03:00
BankID - 78d3745a-e0e0-4b8c-99f9-1076711dc74b - NO

Marius Klophmann Halle

e2930bdf-5d08-4047-901b-f0607352be69 - 2024-07-03 13:10:26 UTC +03:00
BankID - 8ec46d78-01c1-4fc1-931f-3862192c98b6 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/4294394a-3cd9-4631-b0ce-b22df97a76d5>

visma sign
www.vismasign.com



Årsregnskap 2023
BROKARENE AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 981 910 761



RESULTATREGNSKAP

BROKARENE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Leieinntekter		2 027 287	2 662 741
Sum driftsinntekter		2 027 287	2 662 741
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	297 183	326 400
Annen driftskostnad		899 632	2 009 276
Sum driftskostnader		1 196 815	2 335 676
Driftsresultat		830 473	327 065
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		94	413
Annen rentekostnad		881 715	591 525
Annen finanskostnad		0	9 402
Resultat av finansposter		-881 621	-600 514
Resultat før skattekostnad		-51 149	-273 449
Årsresultat		-51 149	-273 449
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		51 149	-273 449
Sum overføringer		-51 149	-273 449



BALANSE

BROKARENE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	10 863 850	11 144 533
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	193 007	209 507
Sum varige driftsmidler	2	11 056 857	11 354 040
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		11 056 857	11 354 040
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	286 433	251 177
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	2 044	43 653
Sum fordringer	4, 5	288 477	294 830
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		9 003	71 713
Sum omløpsmidler		297 479	366 543
Sum eiendeler		11 354 336	11 720 583



BALANSE

BROKARENE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		800 000	800 000
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-8 864 531	-8 813 382
Sum opptjent egenkapital		-8 864 530	-8 813 381
Sum egenkapital		-8 064 530	-8 013 381
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		11 989 995	13 130 571
Sum annen langsiktig gjeld		11 989 995	13 130 571
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	26 519	477 433
Skyldig offentlige avgifter		112 694	0
Annen kortsiktig gjeld	5	7 289 659	6 125 961
Sum kortsiktig gjeld	5	7 428 871	6 603 393
Sum gjeld		19 418 866	19 733 964
Sum egenkapital og gjeld		11 354 336	11 720 583

21.06.2024
Styret i BROKARENE AS

Trond Ragnar Severinsen
styreleder

Marius Klophmann Halle
daglig leder



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.

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

BROKARENE AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger	Driftsløsøre, inventar ol.	Brukksrett park. plass
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	17 396 725	190 687	2 000 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	17 396 725	190 687	2 000 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	9 214 524	42 800	
= Bokført verdi 31.12.23	8 182 201	147 887	2 000 000
Årets ordinære avskrivninger	287 683	9 500	
Økonomisk levetid	10-50 år	10 år	
		Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23		726 769	20 314 181
= Anskaffelseskost 31.12.23		726 769	20 314 181
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23			9 257 324
= Bokført verdi 31.12.23		726 769	11 056 857
Årets ordinære avskrivninger			297 183
Økonomisk levetid			



Note 3 Skatt

	2023
Årets skattekostnad	
Resultatført skatt på ordinært resultat:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	0
Skattekostnad ordinært resultat	0
Skattepliktig inntekt:	
Resultat før skatt	-51 149
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	-88 042
Skattepliktig inntekt	-139 191
Betalbar skatt i balansen:	
Betalbar skatt på årets resultat	0
Sum betalbar skatt i balansen	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
Varige driftsmidler	1 598 500
Sum	1 598 500
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 454 157
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	6 855 657
Utsatt skattefordel (22 %)	0

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

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	6 959 402	7 430 571
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 989 995	13 130 571
Sum	11 989 995	13 130 571
Gjeld sikret ved pant	2023	2022
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	10 743 542	11 024 225
Driftsløsøre, inventar og utstyr	193 007	209 507
Kundefordringer	0	35 252
Sum	10 936 549	11 268 984



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Kortsiktige fordringer, TMR Eiendom AS	26 800	0
Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld, TMR Eiendom AS	0	266 900
Langsiktig gjeld, Sirius AS	6 959 402	5 959 402
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	5 959 402
Sum	6 959 402	12 185 704

Note 6 Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt og egenkapitalen er negativ. Styret legger allikevel til grunn forutsetningen av fortsatt drift da merverdier i bygg overstiger den negative egenkapitalen.