



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 637 121
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJERDRUMS VEI 14-16 AS
Forretningsadresse: Bryggegata 3
0250 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: Terje Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

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, 15.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		13 582 000	12 723 470
Sum inntekter		13 582 000	12 723 470
Kostnader			
Vedlikehold		155 039	309 637
Avskrivning	1	3 668 785	3 803 880
Annen driftskostnad		1 615 840	1 157 521
Sum kostnader		5 439 664	5 271 038
Driftsresultat		8 142 336	7 452 432
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		103 053	142 841
Annen renteinntekt		5 771	4 000
Sum finansinntekter		108 825	146 841
Rentekostnad til foretak i samme konsern		578 771	240
Annen rentekostnad		-710	
Sum finanskostnader		578 061	240
Netto finans		-469 237	146 600
Ordinært resultat før skattekostnad		7 673 099	7 599 032
Skattekostnad på resultat	2	1 688 081	1 671 788
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 985 018	5 927 244
Årsresultat		5 985 018	5 927 244
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 985 018	5 927 244
Totalresultat		5 985 018	5 927 244
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3	20 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag	3	6 045 883	6 537 738
Overført til/fra annen egenkapital	3	-20 060 865	-610 494
Sum overføringer og disponeringer		5 985 018	5 927 244



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger, inventar og utstyr	1, 4	75 397 196	77 956 157
Sum varige driftsmidler		75 397 196	77 956 157
Sum anleggsmidler		75 397 196	77 956 157
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		77 036	
Andre kortsiktige fordringer		658 309	380 450
Konsernfordringer	5		7 147 060
Sum fordringer		735 346	7 527 510
Sum omløpsmidler		735 346	7 527 510
SUM EIENDELER		76 132 542	85 483 667
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Overkurs	3	39 900 000	59 900 000
Annen innskutt egenkapital	3	4 540 724	4 540 724
Sum innskutt egenkapital		44 640 724	64 640 724
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	7 712 049	7 772 914



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		7 712 049	7 772 914
Sum egenkapital		52 352 773	72 413 638
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	2 751 148	2 768 316
Sum avsetninger for forpliktelser		2 751 148	2 768 316
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 751 148	2 768 316
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		390 087	1 663 252
Gjeld til selskap i samme konsern	5	20 638 534	8 381 716
Annen kortsiktig gjeld			256 746
Sum kortsiktig gjeld		21 028 621	10 301 714
Sum gjeld		23 779 768	13 070 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 132 542	85 483 667



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 342400

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 637 121
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJERDRUMS VEI 14-16 AS
Forretningsadresse: Bryggegata 3
0250 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: Terje Nygård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2024

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, 06.04.2024



Organisasjonsnr: 990 637 121
GJERDRUMS VEI 14-16 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		13 582 000	12 723 470
Sum inntekter		13 582 000	12 723 470
Kostnader			
Vedlikehold		155 039	309 637
Avskrivning	1	3 668 785	3 803 880
Annen driftskostnad		1 615 840	1 157 521
Sum kostnader		5 439 664	5 271 038
Driftsresultat		8 142 336	7 452 432
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		103 053	142 841
Annen renteinntekt		5 771	4 000
Sum finansinntekter		108 825	146 841
Rentekostnad til foretak i samme konsern		578 771	240
Annen rentekostnad		-710	
Sum finanskostnader		578 061	240
Netto finans		-469 237	146 600
Ordinært resultat før skattekostnad		7 673 099	7 599 032
Skattekostnad på resultat	2	1 688 081	1 671 788
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 985 018	5 927 244
Årsresultat		5 985 018	5 927 244
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 985 018	5 927 244
Totalresultat		5 985 018	5 927 244
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3	20 000 000	
Avgitt konsernbidrag	3	6 045 883	6 537 738
Overført til/fra annen egenkapital	3	-20 060 865	-610 494
Sum overføringer og disponeringer		5 985 018	5 927 244



Organisasjonsnr: 990 637 121
GJERDRUMS VEI 14-16 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger, inventar og utstyr	1, 4	75 397 196	77 956 157
Sum varige driftsmidler		75 397 196	77 956 157
Sum anleggsmidler		75 397 196	77 956 157
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		77 036	
Andre kortsiktige fordringer		658 309	380 450
Konsernfordringer	5		7 147 060
Sum fordringer		735 346	7 527 510
Sum omløpsmidler		735 346	7 527 510
SUM EIENDELER		76 132 542	85 483 667
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Overkurs	3	39 900 000	59 900 000
Annen innskutt egenkapital	3	4 540 724	4 540 724
Sum innskutt egenkapital		44 640 724	64 640 724
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	7 712 049	7 772 914
Sum opptjent egenkapital		7 712 049	7 772 914
Sum egenkapital		52 352 773	72 413 638
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	2 751 148	2 768 316
Sum avsetninger for forpliktelses		2 751 148	2 768 316
Annen langsiktig gjeld			



Sum langsiktig gjeld		2 751 148	2 768 316
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		390 087	1 663 252
Gjeld til selskap i samme konsern	5	20 638 534	8 381 716
Annen kortsiktig gjeld			256 746
Sum kortsiktig gjeld		21 028 621	10 301 714
Sum gjeld		23 779 768	13 070 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 132 542	85 483 667



Organisasjonsnr: 990 637 121
GJERDRUMS VEI 14-16 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.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Gjerdrums Vei 14-16 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gjerdrums Vei 14-16 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 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 konklusjon

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.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 22. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kristian Dalby
statsautorisert revisor

Penneo document key: 1T6NG-20Y4W-7KSPF-XAE8O-6ZYCN-Y43VL



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."

Kristian Dalby

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: UN:NO-9578-5992-4-3127438

IP: 92.220.xxx.xxx

2024-03-22 17:39:01 UTC



Penneo DokumentInøkkel: T10NG-20Y4W-7KSPF-XAE8O-62YCN-Y43YL

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>



Gjerdrums Vei 14-16 AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	<i>Note</i>	2023	2022
Leieinntekter		<u>13 582 000</u>	<u>12 723 470</u>
Sum driftsinntekt		<u>13 582 000</u>	<u>12 723 470</u>
Avskrivning	1	3 668 785	3 803 880
Vedlikehold		155 039	309 637
Annen driftskostnad		<u>1 615 840</u>	<u>1 157 521</u>
Sum driftskostnad		<u>5 439 664</u>	<u>5 271 038</u>
Driftsresultat		<u>8 142 336</u>	<u>7 452 432</u>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		103 053	142 841
Annen renteinntekt		5 771	4 000
Annen rentekostnad		710	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		<u>-578 771</u>	<u>-240</u>
Resultat av finansposter		<u>-469 237</u>	<u>146 600</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>7 673 099</u>	<u>7 599 032</u>
Skattekostnad på resultat	2	1 688 081	1 671 788
Årsresultat		<u>5 985 018</u>	<u>5 927 244</u>
Disponering av årsresultatet			
Avgitt konsernbidrag	3	6 045 883	6 537 738
Tilleggsutbytte	3	20 000 000	0
Overført til/fra annen egenkapital	3	<u>-20 060 865</u>	<u>-610 494</u>
Sum disponert		<u>5 985 018</u>	<u>5 927 244</u>



Gjerdrums Vei 14-16 AS

BALANSE PR. 31.12.

	<i>Note</i>	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger, inventar og utstyr	1, 4	<u>75 397 196</u>	<u>77 956 157</u>
Sum varige driftsmidler		<u>75 397 196</u>	<u>77 956 157</u>
Sum anleggsmidler		<u>75 397 196</u>	<u>77 956 157</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Fordring mot selskap i samme konsern	5	0	7 147 060
Kundefordringer		77 036	0
Andre kortsiktige fordringer		<u>658 309</u>	<u>380 450</u>
Sum fordringer		<u>735 346</u>	<u>7 527 510</u>
Sum omløpsmidler		<u>735 346</u>	<u>7 527 510</u>
SUM EIENDELER		<u>76 132 542</u>	<u>85 483 667</u>

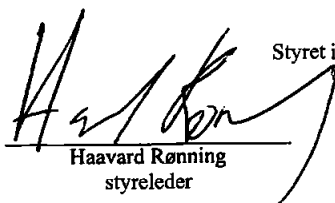


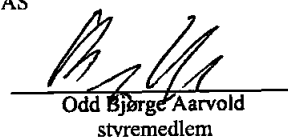
Gjerdrums Vei 14-16 AS

BALANSE PR. 31.12.

	<i>Note</i>	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	200 000	200 000
Overkurs	3	39 900 000	59 900 000
Annen innskutt egenkapital	3	4 540 724	4 540 724
Sum innskutt egenkapital		<u>44 640 724</u>	<u>64 640 724</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	7 712 049	7 772 914
Sum opptjent egenkapital		<u>7 712 049</u>	<u>7 772 914</u>
Sum egenkapital		<u>52 352 773</u>	<u>72 413 638</u>
GJELD			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	2 751 148	2 768 316
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 751 148</u>	<u>2 768 316</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		390 087	1 663 252
Gjeld til selskap i samme konsern	5	20 638 534	8 381 716
Annen kortsiktig gjeld		0	256 746
Sum kortsiktig gjeld		<u>21 028 621</u>	<u>10 301 714</u>
Sum gjeld		<u>23 779 768</u>	<u>13 070 029</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>76 132 542</u>	<u>85 483 667</u>

Oslo, 22.03.2024
Styret i Gjerdrums Vei 14-16 AS


Haavard Rønning
styreleder


Odd Børge Aarvold
styremedlem



Gjerdrums vei 14-16 AS

Noter til regnskapet for 2023

Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Leieinntekt inntektsføres lineært over leieperioden. Eventuelle kostnader ved leierabatter, kompensasjoner eller tilsvarende blir fordelt over leieperioden slik at inntektsført beløp er lineært. Periodiseringsbeløpet presenteres under andre fordringer i balansen. Terminering av leiekontrakter vurderes konkret i forhold til den enkelte avtale. Utkjøp av resterende leieperiode inntektsføres frem til termineringsdatoen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.



Gjerdrums Vei 14-16 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Tomter	Bygg	Leietaker-tilpasning	Anlegg under utførelse	Maskiner og utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	3 692 745	106 980 263	9 548 969	386 887	319 705	120 928 569
Tilgang		526 260	371 226	484 877	0	1 382 363
Avgang				-272 539	0	-272 539
Anskaffelseskost 31.12.2023	3 692 745	107 506 523	9 920 195	599 225	319 705	122 038 393
Akkumulerte av- og nedskrivninger 1.1.2023	141 480	38 197 150	4 314 069	0	319 705	42 972 404
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	141 480	40 993 110	5 186 893	0	319 705	46 641 188
Akkumulerte nedskrivning per 31.12.2023	0	0	0	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.2023	3 551 265	66 513 413	4 733 302	599 225	0	75 397 196
Årets avskrivninger		2 795 960	872 824	0		3 668 785
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0

Bygget avskrives over 50 år. Leietakertilpasninger og maskiner/utstyr avskrives over 7 år. Anlegg under utførelse avskrives fra tidspunktet det tas i bruk. Tomter avskrives ikke.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	1 705 249	1 843 978
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-17 167	-172 191
Årets totale skattekostnad	1 688 081	1 671 788

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	7 673 099	7 599 032
Permanente forskjeller	0	0
Endring midlertidige forskjeller	78 033	782 685
Grunnlag betalbar skatt i resultatregnskapet	7 751 132	8 381 717
Netto avgitt konsernbidrag med skatteeffekt	-7 751 132	-8 381 717
Skattepliktig inntekt	0	0

Årets betalbare skatt i balansen fremkommer slik:		
Betalbar skatt (22 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregns)	1 705 249	1 843 978
Skatt på avgitt konsernbidrag	-1 705 249	-1 843 978
Årets betalbare skatt i balansen	0	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:		
Bygg og anlegg	12 505 219	12 583 252
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	12 505 219	12 583 252
Utsatt skatt/skattefordel	2 751 148	2 768 316



Gjerdrums Vei 14-16 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	200 000	59 900 000	4 540 724	7 772 914	72 413 638
Årets resultat				5 985 018	5 985 018
Avgitt/mottatt konsernbidrag				-6 045 883	-6 045 883
Tilleggsutbytte		-20 000 000			-20 000 000
Egenkapital 31.12.2023	200 000	39 900 000	4 540 724	7 712 049	52 352 773

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Norwegian Property ASA, med forretningsadresse Bryggegata 3, NO-0250 Oslo. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Gjerdrums vei 14-16 AS fås utlevert.

Note 4 Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Eiendeler stilt som sikkerhet (balanseført verdi):	2023	2022
Tomter og bygninger	75 397 196	77 956 157
Sum	75 397 196	77 956 157

Eiendommen er pantsatt for kr 715 000 000 som sikkerhet for gjeld i konsernet

Note 5 Konsern, tilknyttet selskap mv.

Gjeld til selskap i samme konsern:	2023	2022
Avgitt konsernbidrag	7 751 132	8 381 716
Skyldig beløp i konsernkontoordningen	12 887 402	0
Sum gjeld på selskap i samme konsern	20 638 534	8 381 716
Fordringer på selskap i samme konsern:	2023	2022
Innstående på konsernkontoordningen	0	7 147 060
Sum fordring på selskap i samme konsern	0	7 147 060

Selskapets bankkonto inngår i Norwegian Property ASA sitt konsernkontosystem. Innstående på bank er derfor klassifisert som kortsiktig fordring mot konsernselskap, utstående er klassifisert som kortsiktig gjeld til konsernselskap.

Av innstående på bank er kr. 0 bundne midler.



Gjerdrums Vei 14-16 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. En slik ordning er derfor ikke opprettet.

Det er ikke utbetalt ytelser til selskapets styre og det er ikke ytet lån eller stillet sikkerhet til ledende personer