



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	987 669 543
Organisasjonsform:	Kommandittselskap
Foretaksnavn:	SENTRALLAGER NORD-NORGE KS
Forretningsadresse:	Brattørkaia 13B 7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	View Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		19 396 680	18 863 448
Annen driftsinntekt		3 250 000	
Sum inntekter		22 646 680	18 863 448
Kostnader			
Lønnskostnad	2	730 240	308 070
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 477 555	4 354 964
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	12 291 650	
Annen driftskostnad	2, 3	2 484 468	1 301 968
Sum kostnader		17 983 912	5 965 002
Driftsresultat		4 662 768	12 898 446
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 186	54
Sum finansinntekter		1 186	54
Annen rentekostnad		2 005 921	2 187 269
Sum finanskostnader		2 005 921	2 187 269
Netto finans		-2 004 735	-2 187 216
Ordinært resultat før skattekostnad		2 658 033	10 711 230
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 658 033	10 711 230
Årsresultat		2 658 033	10 711 230
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 658 033	10 711 230
Totalresultat		2 658 033	10 711 230
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	7	2 658 033	10 711 230
Sum overføringer og disponeringer		2 658 033	10 711 230



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	90 000 000	104 769 205
Sum varige driftsmidler		90 000 000	104 769 205
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		90 000 001	104 769 206
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 250 000	
Andre kortsiktige fordringer		253 832	233 848
Sum fordringer		3 503 832	233 848
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		681 138	7 346 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		681 138	7 346 094
Sum omløpsmidler		4 184 970	7 579 942
SUM EIENDELER		94 184 971	112 349 147
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	6 300 000	6 300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		6 300 000	6 300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	44 925 825	49 153 659
Sum opptjent egenkapital		44 925 825	49 153 659
Sum egenkapital		51 225 825	55 453 659
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	41 266 677	55 466 676
Sum annen langsiktig gjeld		41 266 677	55 466 676
Sum langsiktig gjeld		41 266 677	55 466 676
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		711 642	317 884
Skyldig offentlige avgifter		732 464	795 630
Annen kortsiktig gjeld		248 363	315 298
Sum kortsiktig gjeld		1 692 469	1 428 812
Sum gjeld		42 959 146	56 895 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		94 184 971	112 349 147



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 371106

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 669 543
Organisasjonsform: Kommandittselskap
Foretaksnavn: SENTRALLAGER NORD-NORGE KS
Forretningsadresse: Dyre Halses gate 1A
7042 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: View Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 09.05.2023



Organisasjonsnr: 987 669 543
SENTRALLAGER NORD-NORGE KS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		19 396 680	18 863 448
Annen driftsinntekt		3 250 000	
Sum inntekter		22 646 680	18 863 448
Kostnader			
Lønnskostnad	2	730 240	308 070
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 477 555	4 354 964
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	12 291 650	
Annen driftskostnad	2, 3	2 484 468	1 301 968
Sum kostnader		17 983 912	5 965 002
Driftsresultat		4 662 768	12 898 446
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 186	54
Sum finansinntekter		1 186	54
Annen rentekostnad		2 005 921	2 187 269
Sum finanskostnader		2 005 921	2 187 269
Netto finans		-2 004 735	-2 187 216
Ordinært resultat før skattekostnad		2 658 033	10 711 230
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 658 033	10 711 230
Årsresultat		2 658 033	10 711 230
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 658 033	10 711 230
Totalresultat		2 658 033	10 711 230
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	7	2 658 033	10 711 230
Sum overføringer og disponeringer		2 658 033	10 711 230



Organisasjonsnr: 987 669 543
SENTRALLAGER NORD-NORGE KS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom	5, 8	90 000 000	104 769 205
--------------	------	------------	-------------

Sum varige driftsmidler		90 000 000	104 769 205
-------------------------	--	------------	-------------

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	1	1
-----------------------------	---	---	---

Sum finansielle			
-----------------	--	--	--

anleggsmidler		1	1
---------------	--	---	---

Sum anleggsmidler		90 000 001	104 769 206
-------------------	--	------------	-------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		3 250 000	
-----------------	--	-----------	--

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer		253 832	233 848
------------	--	---------	---------

Sum fordringer		3 503 832	233 848
----------------	--	-----------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd		681 138	7 346 094
--------------	--	---------	-----------

Sum bankinnskudd,			
-------------------	--	--	--

kontanter og lignende		681 138	7 346 094
-----------------------	--	---------	-----------

Sum omløpsmidler		4 184 970	7 579 942
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		94 184 971	112 349 147
---------------	--	------------	-------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7	6 300 000	6 300 000
-----------------	---	-----------	-----------

Sum innskutt egenkapital		6 300 000	6 300 000
--------------------------	--	-----------	-----------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	44 925 825	49 153 659
-------------------	---	------------	------------

Sum opptjent egenkapital		44 925 825	49 153 659
--------------------------	--	------------	------------

Sum egenkapital		51 225 825	55 453 659
-----------------	--	------------	------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	8	
	41 266 677	55 466 676
Sum annen langsiktig gjeld	41 266 677	55 466 676
Sum langsiktig gjeld	41 266 677	55 466 676
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	711 642	317 884
Skyldig offentlige avgifter	732 464	795 630
Annen kortsiktig gjeld	248 363	315 298
Sum kortsiktig gjeld	1 692 469	1 428 812
Sum gjeld	42 959 146	56 895 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	94 184 971	112 349 147



Organisasjonsnr: 987 669 543
SENTRALLAGER NORD-NORGE KS

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.



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til selskapsmøtet i Sentrallager Nord-Norge KS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sentrallager Nord-Norge KS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnr: 8CMBV-SK6TJ-ZKIQP-SEOCC-6TMUZ-2VK4U



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Sentrallager Nord-Norge KS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 regnskapestimatene 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 tvil av betydning 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 modifiserer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 24. april 2023
Deloitte AS

Bjørn Prestegard
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 8CMBV-SK6TJ-ZKIQP-SEOCC-6TMUZ-2VK4U



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."

Bjørn Magne Prestegard

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-2733085

IP: 81.166.xxx.xxx

2023-04-24 17:08:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8CMBV-SK6TJ-ZKIQP-SEOOC-6TMMUZ-2VK4U

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>



Årsregnskap 2022

Sentrallager Nord-Norge KS

Org.nr.: 987 669 543

Utarbeidet av:

VIEW.
PROCURATOR



Sentrallager Nord-Norge KS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Leieinntekter		19 396 680	18 863 448
Annen driftsinntekt		3 250 000	0
Sum driftsinntekter		22 646 680	18 863 448
Lønnskostnad	2	730 240	308 070
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	2 477 555	4 354 964
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	12 291 650	0
Annen driftskostnad	2, 3	2 484 468	1 301 968
Sum driftskostnader		17 983 912	5 965 002
Driftsresultat		4 662 768	12 898 446
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 186	54
Sum finansinntekter		1 186	54
Annen rentekostnad		2 005 921	2 187 269
Sum finanskostnader		2 005 921	2 187 269
Resultat av finansposter		-2 004 735	-2 187 216
Resultat		2 658 033	10 711 230
Årsresultat		2 658 033	10 711 230
Disponering av resultat			
Overført til annen egenkapital	7	2 658 033	10 711 230
Sum overføringer		2 658 033	10 711 230



Sentrallager Nord-Norge KS

Balanse

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	90 000 000	104 769 205
Sum varige driftsmidler		90 000 000	104 769 205
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	1	1
Sum finansielle anleggsmidler		1	1
Sum anleggsmidler		90 000 001	104 769 206
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		3 250 000	0
Andre kortsiktige fordringer		253 832	233 848
Sum fordringer		3 503 832	233 848
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		681 138	7 346 094
Sum bankinnskudd o.l.		681 138	7 346 094
Sum omløpsmidler		4 184 970	7 579 942
Sum eiendeler		94 184 971	112 349 147



Sentrallager Nord-Norge KS

Balanse

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	6 300 000	6 300 000
Sum innskutt egenkapital		6 300 000	6 300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	44 925 825	49 153 659
Sum opptjent egenkapital		44 925 825	49 153 659
Sum egenkapital		51 225 825	55 453 659
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	41 266 677	55 466 676
Sum annen langsiktig gjeld		41 266 677	55 466 676
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		711 642	317 884
Skyldig offentlige avgifter		732 464	795 630
Annen kortsiktig gjeld		248 363	315 298
Sum kortsiktig gjeld		1 692 469	1 428 812
Sum gjeld		42 959 146	56 895 488
Sum egenkapital og gjeld		94 184 971	112 349 147

15.02.2023

Styret i Sentrallager Nord-Norge KS

Liv Malvik
styreleder

Audun Aasen
styremedlem

Ove Henriksen
styremedlem



Sentrallager Nord-Norge KS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter

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

Skatt

Selskapet er ikke selvstendig skattesubjekt og har følgelig ikke skattekostnad. Selskapets eiere skattlegges for selskapets skattemessige resultat etter eierandel og eiertid i regnskapsåret.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens 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 anskaffelse av driftsmidlet. 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.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.



Sentrallager Nord-Norge KS

Noter

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har gjennom året ikke hatt noen ansatte.
Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjeneste pensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelse til ledende anatte og styret

Det er kostnadsført kr. 640 000 i honorar til styret i komplementaren i 2022.

Godtgjørelse til revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2022 utgjør kr. 23 400. Honoraret er eksklusive MVA.
Honorar for andre attestasjonstjenester fra revisor utgjør kr. 0. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 0.

Note 3 Annen driftskostnad

	2022	2021
Vedlikehold	0	0
Honorar til revisor	23 400	21 000
Forretningsførsel	355 787	220 812
Honorar juridisk bistand	508 512	0
Forsikring	243 025	186 147
Eiendomsskatt og festeavgift	919 396	723 091
Andre driftskostnader	434 349	150 918
Sum driftskostnader	2 484 468	1 301 968

Note 4 Skattegrunnlag

	2022	2021
Årets resultat	2 658 033	10 711 230
Endring i midlertidige forskjeller	11 297 276	796 344
Årets skattegrunnlag	13 955 308	11 507 574

Midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Driftsmidler			
Regnskapsmessig verdi	90 000 000	104 769 205	-14 769 204
Skattemessig verdi	69 408 422	72 880 350	-3 471 929
Midlertidige forskjeller driftsmidler	20 591 579	31 888 854	11 297 276
Renteswap midlertidige forskjeller	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	20 591 579	31 888 854	11 297 276



Sentrallager Nord-Norge KS

Noter

Note 5 Anleggsmidler

Regnskapsmessige verdier	Bygninger	Faste tekniske inst.	Tomt	Total
Anskaffelseskost 01.01.	136 071 534	19 744 882	5 875 558	161 691 974
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	136 071 534	19 744 882	5 875 558	161 691 974
Akk. avskrivninger 01.01.	-37 177 887	-19 744 882	0	-56 922 769
Avgang	0	0	0	0
Årets avskrivninger	-2 477 555	0	0	-2 477 555
Akk. avskrivninger 31.12.	-39 655 442	-19 744 882	0	-59 400 324
Bokført verdi 31.12 før nedsk.	96 416 092	0	5 875 558	102 291 650
Nedskrivning				-12 291 650
Balansført verdi 31.12.				90 000 000

Økonomisk levetid	50 år	10 år
Valgt avskrivningsplan	lineær	lineær

Skattemessige verdier	Bygg	Tekniske installasjoner	Tomt	Sum
Saldo IB	53 718 554	13 231 866	5 929 931	72 880 351
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Skattemessig avskrivning	-2 148 742	-1 323 186	0	-3 471 928
Saldo per 31.12	51 569 812	11 908 680	5 929 931	69 408 423

Avskrivningssats	4 %	10 %	0 %
------------------	-----	------	-----

Note 6 Datterselskap

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Resultat (100%)	Egenkapital (100%)
Skarvenesveien 3 Eiendom ANS	Oslo	99,00%	99,00%	0	0



Sentrallager Nord-Norge KS

Noter

Note 7 Egenkapital

	2022	2021
Avtalt selskapskapital	12 300 000	12 300 000
Innkalt per 31.12.	6 300 000	6 300 000
Uinnkalt	6 000 000	6 000 000
Total	12 300 000	12 300 000
Bunden selskapskapital	4 920 000	4 920 000

	Selskapskapital	Uinnkalt kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2022	12 300 000	-6 000 000	49 153 659	55 453 659
Utdeling	0	0	-6 885 867	-6 885 867
Årets resultat	0	0	2 658 033	2 658 033
Egenkapital 31.12.2022	12 300 000	-6 000 000	44 925 825	51 225 825

Note 8 Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner

Långiver	2022	2021
DNB (lån I)	-41 266 677	-55 466 676
Total gjeld til kredittinstitusjoner	-41 266 677	-55 466 676

Pantesikret gjeld:	2022	2021
Pantelån	41 266 677	55 466 676
Sum pantesikret gjeld	41 266 677	55 466 676

Bokført verdi pantsatte eiendeler:	2022	2021
Tomter	5 875 558	5 875 558
Bygninger	96 416 092	98 893 647
Nedskrivning	-12 291 650	
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	90 000 000	104 769 205

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	20 800 016
Total	0	20 800 016