



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 169 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORHEIM SENTER AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 20
7100 RISSA

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: Ragnar Solem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2024

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, 04.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		-1 785	73 913
Annen driftsinntekt		5 756 254	4 999 949
Sum inntekter		5 754 469	5 073 862
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 418 100	1 440 820
Annen driftskostnad		1 967 425	1 907 607
Sum kostnader		3 385 525	3 348 427
Driftsresultat		2 368 945	1 725 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		430	774
Sum finansinntekter		430	774
Annen rentekostnad		2 080 228	1 435 902
Sum finanskostnader		2 080 228	1 435 902
Netto finans		-2 079 797	-1 435 128
Ordinært resultat før skattekostnad		289 147	290 307
Skattekostnad på resultat	4	63 616	63 925
Ordinært resultat etter skattekostnad		225 531	226 382
Årsresultat		225 531	226 382
Årsresultat etter minoritetsinteresser		225 531	226 382
Totalresultat		225 531	226 382
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		225 531	226 382
Sum overføringer og disponeringer		225 531	226 382



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	45 384 979	46 637 208
Maskiner og anlegg	3	20 800	203 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	414 243	762 643
Sum varige driftsmidler		45 820 023	47 603 051
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Andre langsiktige fordringer	5		130 343
Sum finansielle anleggsmidler			130 343
Sum anleggsmidler		45 820 023	47 733 394
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 059 253	2 544
Andre kortsiktige fordringer		43 659	110 365
Sum fordringer		1 102 912	112 908
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 021	217
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 021	217
Sum omløpsmidler		1 105 933	113 126
SUM EIENDELER		46 925 955	47 846 519

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	187 221	187 221
Sum innskutt egenkapital		187 221	187 221
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 051 500	4 825 969
Sum opptjent egenkapital		5 051 500	4 825 969
Sum egenkapital		5 238 721	5 013 190
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 314 264	1 297 617
Sum avsetninger for forpliktelser		1 314 264	1 297 617
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	33 344 174	34 423 135
Øvrig langsiktig gjeld	5		200 000
Sum annen langsiktig gjeld		33 344 174	34 623 135
Sum langsiktig gjeld		34 658 438	35 920 752
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			250
Leverandørgjeld		135 958	195 612
Betalbar skatt	4	46 969	112 808
Skyldig offentlige avgifter		64 631	
Annen kortsiktig gjeld		6 781 238	6 603 908
Sum kortsiktig gjeld		7 028 796	6 912 578
Sum gjeld		41 687 235	42 833 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 925 955	47 846 519



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 334128

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 169 652
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORHEIM SENTER AS
Forretningsadresse: Rådhusveien 20
7100 RISSA

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: Ragnar Solem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: 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, 23.03.2024



Organisasjonsnr: 991 169 652
NORHEIM SENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		-1 785	73 913
Annen driftsinntekt		5 756 254	4 999 949
Sum inntekter		5 754 469	5 073 862
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 418 100	1 440 820
Annen driftskostnad		1 967 425	1 907 607
Sum kostnader		3 385 525	3 348 427
Driftsresultat		2 368 945	1 725 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		430	774
Sum finansinntekter		430	774
Annen rentekostnad		2 080 228	1 435 902
Sum finanskostnader		2 080 228	1 435 902
Netto finans		-2 079 797	-1 435 128
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	63 616	63 925
Ordinært resultat etter skattekostnad		225 531	226 382
Årsresultat		225 531	226 382
Årsresultat etter minoritetsinteresser		225 531	226 382
Totalresultat		225 531	226 382
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		225 531	226 382
Sum overføringer og disponeringer		225 531	226 382



Organisasjonsnr: 991 169 652
NORHEIM SENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 5	45 384 979	46 637 208
Maskiner og anlegg	3	20 800	203 200
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 5	414 243	762 643
Sum varige driftsmidler		45 820 023	47 603 051
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Andre langsiktige fordringer	5		130 343
Sum finansielle anleggsmidler			130 343
Sum anleggsmidler		45 820 023	47 733 394
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 059 253	2 544
Andre kortsiktige fordringer		43 659	110 365
Sum fordringer		1 102 912	112 908
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 021	217
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 021	217
Sum omløpsmidler		1 105 933	113 126
SUM EIENDELER		46 925 955	47 846 519
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	187 221	187 221



Sum innskutt egenkapital		187 221	187 221
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 051 500	4 825 969
Sum opptjent egenkapital		5 051 500	4 825 969
Sum egenkapital		5 238 721	5 013 190
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 314 264	1 297 617
Sum avsetninger for forpliktelser		1 314 264	1 297 617
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	33 344 174	34 423 135
Øvrig langsiktig gjeld	5		200 000
Sum annen langsiktig gjeld		33 344 174	34 623 135
Sum langsiktig gjeld		34 658 438	35 920 752
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			250
Leverandørgjeld		135 958	195 612
Betalbar skatt	4	46 969	112 808
Skyldig offentlige avgifter		64 631	
Annen kortsiktig gjeld		6 781 238	6 603 908
Sum kortsiktig gjeld		7 028 796	6 912 578
Sum gjeld		41 687 235	42 833 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		46 925 955	47 846 519



Organisasjonsnr: 991 169 652
NORHEIM SENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 Norheim Senter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 991 169 652



Resultatregnskap				
Norheim Senter AS				
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022	
Salgsinntekt		-1 785	73 913	
Annen driftsinntekt		5 756 254	4 999 949	
Sum driftsinntekter		<u>5 754 469</u>	<u>5 073 862</u>	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 418 100	1 440 820	
Annen driftskostnad		1 967 425	1 907 607	
Sum driftskostnader		<u>3 385 525</u>	<u>3 348 427</u>	
Driftsresultat		<u>2 368 945</u>	<u>1 725 435</u>	
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen renteinntekt		430	774	
Annen rentekostnad		2 080 228	1 435 902	
Resultat av finansposter		<u>-2 079 797</u>	<u>-1 435 128</u>	
Resultat før skattekostnad		289 147	290 307	
Skattekostnad på resultat	4	63 616	63 925	
Resultat		<u>225 531</u>	<u>226 382</u>	
Årsresultat		<u>225 531</u>	<u>226 382</u>	
Overføringer				
Avsatt til annen egenkapital		225 531	226 382	
Sum overføringer		<u>225 531</u>	<u>226 382</u>	

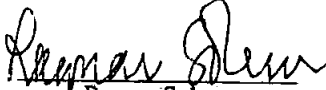


Balanse			
Norheim Senter AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	45 384 979	46 637 208
Maskiner og anlegg	3	20 800	203 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	414 243	762 643
Sum varige driftsmidler		<u>45 820 023</u>	<u>47 603 051</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	0	130 343
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>130 343</u>
Sum anleggsmidler		<u>45 820 023</u>	<u>47 733 394</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 059 253	2 544
Andre kortsiktige fordringer		43 659	110 365
Sum fordringer		<u>1 102 912</u>	<u>112 908</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 021	217
Sum omløpsmidler		<u>1 105 933</u>	<u>113 126</u>
Sum eiendeler		<u>46 925 955</u>	<u>47 846 519</u>



Balanse			
Norheim Senter AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	187 221	187 221
Sum innskutt egenkapital		<u>187 221</u>	<u>187 221</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 051 500	4 825 969
Sum opptjent egenkapital		<u>5 051 500</u>	<u>4 825 969</u>
Sum egenkapital		<u>5 238 721</u>	<u>5 013 190</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelse			
Utsatt skatt	4	1 314 264	1 297 617
Sum avsetning for forpliktelse		<u>1 314 264</u>	<u>1 297 617</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	33 344 174	34 423 135
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	200 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>33 344 174</u>	<u>34 623 135</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	250
Leverandørgjeld		135 958	195 612
Betalbar skatt	4	46 969	112 808
Skyldig offentlige avgifter		64 631	0
Annen kortsiktig gjeld		6 781 238	6 603 908
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 028 796</u>	<u>6 912 578</u>
Sum gjeld		<u>41 687 235</u>	<u>42 833 330</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>46 925 955</u>	<u>47 846 519</u>

Rissa, 06.03.2024
Styret i Norheim Senter AS


Ragnar Solem
styreleder/daglig leder

Norheim Senter AS Side 4



Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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 2 Lønnskostnader

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

Norheim Senter AS



Noter til årsregnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	57 855 743	410 000	2 159 186	60 424 929
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	120 532			120 532
- Avgang i året	525 660	160 000	285 000	970 660
= Anskaffelseskost 31.12.23	57 450 615	250 000	1 874 186	59 574 801
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	12 065 635	229 200	1 459 943	13 754 778
= Bokført verdi 31.12.23	45 384 979	20 800	414 243	45 820 023
Årets ordinære avskrivninger	1 200 800	53 600	163 700	1 418 100
Økonomisk levetid	0-80 år	5-10 år	0-10 år	

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	46 969	112 808
Endring i utsatt skatt	16 647	-48 883
Skattekostnad ordinært resultat	63 616	63 925
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	289 147	290 307
Permanente forskjeller	17	264
Endring i midlertidige forskjeller	-75 669	222 194
Skattepliktig inntekt	213 495	512 765
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	46 969	112 808
Sum betalbar skatt i balansen	46 969	112 808

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	5 104 437	5 147 077	42 640
Gevinst – og tapskonto	869 490	751 181	-118 309
Sum	5 973 927	5 898 258	-75 669
Grunnlag for utsatt skatt	5 973 927	5 898 258	-75 669
Utsatt skatt (22 %)	1 314 264	1 297 617	-16 647

Norheim Senter AS



Noter til årsregnskapet 2023

Note 5 Fordringer og gjeld

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	0	130 343
Sum	0	130 343
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-33 344 174	-34 272 578
Annen langsiktig gjeld		
Sum	-33 344 174	-34 272 578
Gjeld sikret ved pant	-33 344 174	-31 819 774
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	1 059 253	2 544
Driftsmidler	45 820 023	43 868 691
Sum	46 879 276	43 871 235

Av selskapets langsiktige gjelder har kr. 32 415 770 forfall senere enn 5 år etter balansedagen.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Norheim Senter AS pr. 31.12 består av:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	100 000	1,9	187 221
Sum	100 000		187 221

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Svebakk Holding AS	100 000	100,0	100,0

Norheim Senter AS



■ Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Norheim Senter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Norheim Senter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 225 531. Årsregnskapet 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 98111 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Systemrevisjon Fosen AS
Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

www.systemrevisjon.no



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Rissa, 6.3.2024
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2023 Norheim Senter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 991 169 652



Resultatregnskap			
Norheim Senter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		-1 785	73 913
Annen driftsinntekt		5 756 254	4 999 949
Sum driftsinntekter		<u>5 754 469</u>	<u>5 073 862</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 418 100	1 440 820
Annen driftskostnad		1 967 425	1 907 607
Sum driftskostnader		<u>3 385 525</u>	<u>3 348 427</u>
Driftsresultat		<u>2 368 945</u>	<u>1 725 435</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		430	774
Annen rentekostnad		2 080 228	1 435 902
Resultat av finansposter		<u>-2 079 797</u>	<u>-1 435 128</u>
Resultat før skattekostnad		289 147	290 307
Skattekostnad på resultat	4	63 616	63 925
Resultat		<u>225 531</u>	<u>226 382</u>
Årsresultat		<u>225 531</u>	<u>226 382</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		225 531	226 382
Sum overføringer		<u>225 531</u>	<u>226 382</u>



Balanse			
Norheim Senter AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	45 384 979	46 637 208
Maskiner og anlegg	3	20 800	203 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	414 243	762 643
Sum varige driftsmidler		<u>45 820 023</u>	<u>47 603 051</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	0	130 343
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>130 343</u>
Sum anleggsmidler		<u>45 820 023</u>	<u>47 733 394</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 059 253	2 544
Andre kortsiktige fordringer		43 659	110 365
Sum fordringer		<u>1 102 912</u>	<u>112 908</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 021	217
Sum omløpsmidler		<u>1 105 933</u>	<u>113 126</u>
Sum eiendeler		<u>46 925 955</u>	<u>47 846 519</u>
Norheim Senter AS		Side 3	



Balanse			
Norheim Senter AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	<u>187 221</u>	<u>187 221</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>187 221</u>	<u>187 221</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>5 051 500</u>	<u>4 825 969</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>5 051 500</u>	<u>4 825 969</u>
Sum egenkapital		<u>5 238 721</u>	<u>5 013 190</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	<u>1 314 264</u>	<u>1 297 617</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 314 264</u>	<u>1 297 617</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>33 344 174</u>	<u>34 423 135</u>
Øvrig langsiktig gjeld	5	<u>0</u>	<u>200 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>33 344 174</u>	<u>34 623 135</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>0</u>	<u>250</u>
Leverandørgjeld		<u>135 958</u>	<u>195 612</u>
Betalbar skatt	4	<u>46 969</u>	<u>112 808</u>
Skyldig offentlige avgifter		<u>64 631</u>	<u>0</u>
Annen kortsiktig gjeld		<u>6 781 238</u>	<u>6 603 908</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 028 796</u>	<u>6 912 578</u>
Sum gjeld		<u>41 687 235</u>	<u>42 833 330</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>46 925 955</u>	<u>47 846 519</u>
Rissa, 06.03.2024 Styret i Norheim Senter AS			
_____ Ragnar Solem styreleder/daglig leder			
Norheim Senter AS		Side 4	



Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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 2 Lønnskostnader

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

Norheim Senter AS



Noter til årsregnskapet 2023

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	57 855 743	410 000	2 159 186	60 424 929
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	120 532			120 532
- Avgang i året	525 660	160 000	285 000	970 660
= Anskaffelseskost 31.12.23	57 450 615	250 000	1 874 186	59 574 801
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	12 065 635	229 200	1 459 943	13 754 778
= Bokført verdi 31.12.23	45 384 979	20 800	414 243	45 820 023
Årets ordinære avskrivninger	1 200 800	53 600	163 700	1 418 100
Økonomisk levetid	0-80 år	5-10 år	0-10 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	46 969	112 808
Endring i utsatt skatt	16 647	-48 883
Skattekostnad ordinært resultat	63 616	63 925
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	289 147	290 307
Permanente forskjeller	17	264
Endring i midlertidige forskjeller	-75 669	222 194
Skattepliktig inntekt	213 495	512 765
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	46 969	112 808
Sum betalbar skatt i balansen	46 969	112 808

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	5 104 437	5 147 077	42 640
Gevinst – og tapskonto	869 490	751 181	-118 309
Sum	5 973 927	5 898 258	-75 669
Grunnlag for utsatt skatt	5 973 927	5 898 258	-75 669
Utsatt skatt (22 %)	1 314 264	1 297 617	-16 647

Norheim Senter AS



Noter til årsregnskapet 2023

Note 5 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre langsiktige fordringer	0	130 343
Sum	0	130 343
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-33 344 174	-34 272 578
Annen langsiktig gjeld		
Sum	-33 344 174	-34 272 578
Gjeld sikret ved pant	-33 344 174	-31 819 774
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	1 059 253	2 544
Driftsmidler	45 820 023	43 868 691
Sum	46 879 276	43 871 235

Av selskapets langsiktige gjelder har kr. 32 415 770 forfall senere enn 5 år etter balansedagen.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Norheim Senter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,9	187 221
Sum	100 000		187 221

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Svebakk Holding AS	100 000	100,0	100,0

Norheim Senter AS