



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 065 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLERUDSLETTA DRIFT AS
Forretningsadresse: Kragerudveien 50
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Diana Balinova
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 31.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	87 064 017	82 359 648
Sum inntekter		87 064 017	82 359 648
Kostnader			
Varekostnad		12 629 316	13 390 249
Lønnskostnad	3, 4	27 771 775	25 043 844
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	65 911	17 300
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	6	32 546 241	33 369 199
Sum kostnader		73 013 243	71 820 592
Driftsresultat		14 050 774	10 539 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115 873	20 628
Annen finansinntekt		6 519	647
Sum finansinntekter		122 392	21 275
Annen rentekostnad		31 033	7 795
Annen finanskostnad		5 323	6 399
Sum finanskostnader		36 356	14 194
Netto finans		86 036	7 081
Ordinært resultat før skattekostnad		14 136 810	10 546 137
Skattekostnad på resultat	7	3 121 332	2 130 371
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 015 478	8 415 766
Årsresultat	8	11 015 478	8 415 766
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 015 478	8 415 766
Totalresultat		11 015 478	8 415 766



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			1 045 894
Avsatt til annen egenkapital		11 015 478	7 369 872
Sum overføringer og disponeringer	8	11 015 478	8 415 766



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	509 989	138 400
Sum varige driftsmidler		509 989	138 400
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	30 000	
Investering i annet foretak i samme konsern	9		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	
Sum anleggsmidler		539 989	138 400
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 028 790	2 547 398
Fordringer			
Kundefordringer		6 965 222	5 941 386
Andre kortsiktige fordringer		3 142 026	1 862 995
Sum fordringer		10 107 248	7 804 382
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	28 839 282	18 236 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 839 282	18 236 469
Sum omløpsmidler		39 960 925	27 314 550
SUM EIENDELER		40 500 914	27 452 950

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 11	300 000	300 000
Overkurs	8	5 700 000	5 700 000
Sum innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	18 379 781	7 364 302
Sum opptjent egenkapital		18 379 781	7 364 302
Sum egenkapital		24 379 781	13 364 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 423 491	3 394 999
Betalbar skatt	7	3 121 332	2 130 371
Skyldig offentlige avgifter		3 817 253	2 986 742
Annen kortsiktig gjeld		5 759 056	5 576 536
Sum kortsiktig gjeld		16 121 133	14 088 647
Sum gjeld		16 121 133	14 088 647
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 500 914	27 452 950



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 692341

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 065 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLERUDSLETTA DRIFT AS
Forretningsadresse: Kragerudveien 50
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Diana Balinova
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 01.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 925 065 064
HELLERUDSLETTA DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	87 064 017	82 359 648
Sum inntekter		87 064 017	82 359 648
Kostnader			
Varekostnad		12 629 316	13 390 249
Lønnskostnad	3, 4	27 771 775	25 043 844
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	65 911	17 300
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		
Annen driftskostnad	6	32 546 241	33 369 199
Sum kostnader		73 013 243	71 820 592
Driftsresultat		14 050 774	10 539 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115 873	20 628
Annen finansinntekt		6 519	647
Sum finansinntekter		122 392	21 275
Annen rentekostnad		31 033	7 795
Annen finanskostnad		5 323	6 399
Sum finanskostnader		36 356	14 194
Netto finans		86 036	7 081
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	7	14 136 810	10 546 137
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 121 332	2 130 371
Årsresultat	8	11 015 478	8 415 766
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 015 478	8 415 766
Totalresultat		11 015 478	8 415 766
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			1 045 894
Avsatt til annen egenkapital		11 015 478	7 369 872



Sum overføringer og disponeringer	8	11 015 478	8 415 766
--------------------------------------	---	------------	-----------



Organisasjonsnr: 925 065 064
HELLERUDSLETTA DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 5 509 989 138 400

Sum varige driftsmidler 509 989 138 400

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 9 30 000

Investering i annet

foretak i samme konsern 9

Lån til foretak i samme

konsern 6

Sum finansielle anleggsmidler 30 000

Sum anleggsmidler 539 989 138 400

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 2 028 790 2 547 398

Fordringer

Kundefordringer 6 965 222 5 941 386

Andre kortsiktige

fordringer 3 142 026 1 862 995

Sum fordringer 10 107 248 7 804 382

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 10 28 839 282 18 236 469

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende 28 839 282 18 236 469

Sum omløpsmidler 39 960 925 27 314 550

SUM EIENDELER 40 500 914 27 452 950

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 8, 11 300 000 300 000



Overkurs	8	5 700 000	5 700 000
Sum innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	18 379 781	7 364 302
Sum opptjent egenkapital		18 379 781	7 364 302
Sum egenkapital		24 379 781	13 364 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 423 491	3 394 999
Betalbar skatt	7	3 121 332	2 130 371
Skyldig offentlige avgifter		3 817 253	2 986 742
Annen kortsiktig gjeld		5 759 056	5 576 536
Sum kortsiktig gjeld		16 121 133	14 088 647
Sum gjeld		16 121 133	14 088 647
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 500 914	27 452 950



Organisasjonsnr: 925 065 064
HELLERUDSLETTA DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
4.90

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 Hellerudsletta Drift AS

**Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 925 065 064



Årsberetning 2023 for Hellerudsletta Drift AS

Virksomhetens art

Hellerudsletta Drift AS driver X Meeting Point på Hellerudsletta, som er et konferanse-, event og messesenter. Selskapet er lokalisert i Lillestrøm kommune.

Fortsatt drift

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

Fremtidig utvikling

Selskapet virksomhet er godt etablert og posisjonert i markedet, og ledelsen og styret ser positivt på fremtiden.

Redegjørelse for årsregnskapet

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

Finansiell risiko

Styret vurderer at det ikke er tapsrisiko av betydning knyttet til selskapets fordringer utover de avsetninger som allerede er foretatt. Selskapet er ellers i liten grad eksponert for endringer i valutakurser, da det er begrenset omfang av transaksjoner i valuta.

Selskapets har ingen langsiktig gjeld. Kortsiktig gjeld er knyttet til vanlige forretningsmessige transaksjoner.

Utover generell markedsrisiko foreligger det etter styrets oppfatning ikke finansiell risiko av vesentlig betydning for å bedømme selskapet eiendeler, gjeld, finansiell stilling og resultat pr. 31.12.

Redegjørelse om likestilling og diskriminering

Selskapet har utarbeidet redegjørelse i samsvar med Likestillings- og diskrimineringsloven §26a.

Redegjørelsen finnes offentlig tilgjengelig på <https://www.norlandiahotelgroup.com/arp/hellerudsletta23>.

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Totalt sykefravær siste år har vært på 1,4 %

Hellerudsletta Drift AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 140 ansatte, 76 kvinner og 64 menn. Selskapets styre består av 2 menn.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Årsresultat og disponeringer

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 11 015 478 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Overført til annen egen kapital	11 015 478



Oslo, 20.06.2024
Styret i Hellerudsletta Drift AS

Morten André Kahrs
styreleder

Finn Erik Røed
styremedlem

Guro Øsmundset
daglig leder



Resultatregnskap

Hellerudsletta Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	87 064 017	82 359 648
Sum driftsinntekter		87 064 017	82 359 648
Varekostnad		12 629 316	13 390 249
Lønnskostnad	3, 4	27 771 775	25 043 844
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	65 911	17 300
Annen driftskostnad	6	32 546 241	33 369 199
Sum driftskostnader		73 013 243	71 820 592
Driftsresultat		14 050 774	10 539 056
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	20 628
Annen renteinntekt		115 873	0
Annen finansinntekt		6 519	647
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	7 795
Annen rentekostnad		31 033	0
Annen finanskostnad		5 323	6 399
Resultat av finansposter		86 036	7 081
Resultat før skattekostnad		14 136 810	10 546 137
Skattekostnad på resultat	7	3 121 332	2 130 371
Årsresultat	8	11 015 478	8 415 766
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	1 045 894
Avsatt til annen egenkapital		11 015 478	7 369 872
Sum overføringer	8	11 015 478	8 415 766

Hellerudsletta Drift AS

Side 4



Balanse

Hellerudsletta Drift AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	509 989	138 400
Sum varige driftsmidler		509 989	138 400
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	9	30 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	0
Sum anleggsmidler		539 989	138 400
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		1 014 395	1 273 699
Sum varer		1 014 395	1 273 699
Fordringer			
Kundefordringer		6 965 222	5 941 386
Andre kortsiktige fordringer		3 142 026	1 862 995
Sum fordringer		10 107 248	7 804 382
Bankinskudd, kontanter o.l			
Bankinskudd, kontanter o.l.	10	28 839 282	18 236 469
Sum bankinskudd, kontanter o.l		28 839 282	18 236 469
Sum omløpsmidler		39 960 925	27 314 550
Sum eiendeler		40 500 914	27 452 950

Hellerudsletta Drift AS

Side 5



Balanse

Hellerudsletta Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 11	300 000	300 000
Overkurs	8	5 700 000	5 700 000
Sum innskutt egenkapital		6 000 000	6 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	18 379 781	7 364 302
Sum opptjent egenkapital		18 379 781	7 364 302
Sum egenkapital		24 379 781	13 364 302
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 423 491	3 394 999
Betalbar skatt	7	3 121 332	2 130 371
Skyldig offentlige avgifter		3 817 253	2 986 742
Annen kortsiktig gjeld		5 759 056	5 576 536
Sum kortsiktig gjeld		16 121 133	14 088 647
Sum gjeld		16 121 133	14 088 647
Sum egenkapital og gjeld		40 500 914	27 452 950

Oslo, 20.06.2024

Styret i Hellerudsletta Drift AS

Morten André Kahrs
styreleder

Finn Erik Røed
styremedlem

Guro Øsmundset
daglig leder

Hellerudsletta Drift AS

Side 6



Indirekte kontantstrøm

Hellerudsletta Drift AS

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	14 136 810	10 546 137
Periodens betalte skatt	-2 130 371	0
Ordinære avskrivninger	65 911	17 300
Endring i varelager	259 304	-235 177
Endring i kundefordringer	-1 023 836	-1 634 907
Endring i leverandørgjeld	28 492	2 195 382
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-266 000	-9 581 012
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	11 070 312	1 307 723
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	437 500	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	30 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-467 500	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	10 602 812	1 307 723
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	18 236 469	16 928 747
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	28 839 281	18 236 470

Hellerudsletta Drift AS

Side 7



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Driftsinntekter

Selskapet drifter kurs- og konferansehotellet X Meeting Point.

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

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. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

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.



Noter til regnskapet 2023

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Driftsinntekter

Selskapets inntekter kommer fra arrangement av messer, utstillinger, kulturarrangementer, events med tilhørende servering og utleie av møterom, haller, utstyr o.l.

	2023	2022
Driftsinntekter	87 966 082	83 420 074
Inntektsreduksjoner	-902 065	-1 060 426
Sum driftsinntekter	87 064 017	82 359 648

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	23 858 104	22 463 801
Arbeidsgiveravgift	3 303 978	3 210 347
Pensjonskostnader	353 229	344 395
Andre ytelser	256 464	-974 699
Sum	27 771 775	25 043 844

Gjennomsnittlig antall årsverk	62	50
--------------------------------	----	----

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 195 350	0
Pensjonskostnader	17 777	0
Annen godtgjørelse	23 665	0
Sum	1 236 792	0

Revisor

Avtalt godtgjørelse til revisor fordeler seg slik:	2023	2022
Revisjonshonorar	25 000	15 000
Annen godtgjørelse	15 000	5 000
Sum	40 000	20 000

Totalt kostnadsført godtgjørelse til revisor utgjør 88 293 kr i 2023. For 2022 utgjorde dette 54 278 kr.

Note 4 Pensjonskostnad

Hellerudsletta Drift AS er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon (OTP), og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven. Selskapet har etablert en innskuddsbasert pensjonsordning hvor de betaler et fast bidrag til et forsikringsselskap og har ingen ytterligere betalingsforpliktelser.

Tilskuddet utgjør 2% av den ansattes lønn opptil 12G. Alle ansatte omfattes av ordningen. Kostnadsført tilskudd inngår i lønnskostnader og utgjør NOK 353 229 i 2023 og NOK 344 395 i 2022.



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr
Anskaffelseskost 01.01	173 000
Tilgang	437 500
Anskaffelseskost 31.12	610 500
Akk. av-/nedskrivninger	-100 511
Balansført verdi 31.12	509 989
<hr/>	
Årets avskrivninger	65 911
Avskrivningssats	10-33 %
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	3-10 år
Endring i avskrivningsplan	Nei

Note 6 Mellomværende

Selskapet er nærstående part med Hellerudsletta Eiendom AS som de leier lokaler av. Transaksjoner mellom nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag og Hellerudsletta Drift AS betaler markedsleie for sine lokaler. Leiekostnad for 2023 er 20 000 004 kr og for 2022 var det 20 580 243 kr.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 121 332	2 130 371
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	3 121 332	2 130 371

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	14 136 810	10 546 137
Permanente forskjeller	50 074	32 098
Endring i midlertidige forskjeller	987	31 663
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-926 394
Skattepliktig inntekt	14 187 871	9 683 504

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 121 332	2 130 371
Sum betalbar skatt i balansen	3 121 332	2 130 371

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	38 889	0	-38 889
Fordringer	-61 814	-21 938	39 876
Sum	-22 925	-21 938	987

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	22 925	21 938	-987
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0



Noter til regnskapet 2023

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2022	300 000	5 700 000	7 364 302	13 364 302
Årets resultat			11 015 478	11 015 478
Egenkapital 31.12.2023	300 000	5 700 000	18 379 781	24 379 781

Note 9 Investering i datterselskap

Aksjer i datterselskap er oppført til historisk kost.

	Hotell drift Hellerudsletta AS
Forretningskontor	Lillestrøm
Balanseført verdi	30 000
Stemmeandel	100
Eierandel	150
Egenkapital per 31.12.2023	36 238
Årets resultat	-8 762

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 940 541.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12 utgjør kr 933 411
Skattetrekkmidler er behandlet iht. Skattebetalingslovens §5-12.

Note 11 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hellerudsletta Drift AS pr. 31.12 består av:

Aksjonærer	Antall	Pålydende pr. akjse	Balanseført
Hellerud Eiendom og Utvikling AS	150 000	1	150 000
Up North Hospitality AS	150 000	1	150 000
Sum	300 000		300 000

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

This documents contains 12 pages before this page
Dokumentet inneholder 12 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 12 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 12 sider før denne side

Detta dokument innehåller 12 sidor före denna sida

Finn Erik Røed

1a2a691c-3d7d-468a-b66c-e8b5074e5f6d - 2024-06-20 22:49:08 UTC +03:00
BankID - 3ecffa9b-891f-45b9-bf3a-5d4e0d5b08f6 - NO

Guro Øsmundset

83f89bfe-7d7b-4575-8da5-25366016515e - 2024-06-21 10:59:42 UTC +03:00
BankID - 87724ac8-4ce2-4a29-b83b-c4d298e7098a - NO

Morten André Kahrs

1fc5259b-d7bb-4223-839c-afbc680f9c55 - 2024-06-21 13:45:42 UTC +03:00
BankID - 47007506-08fd-40d8-9e81-f0d55b8fc8b8 - 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/3ee915a3-3131-4508-ab82-49804fa03f9b>

 **visma sign**
www.vismasign.com



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Hellerudsletta Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hellerudsletta Drift AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: B7H2C-1EUSM-3D3CL-VEJ5Q-E8TEC-08IPT



regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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 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 regnskapsestimaterne 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 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 26. juni 2024
KPMG AS

Mona Kristin Lien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Perneo Dokumentnr: B7HZC-1EUSM-3D3CL-VEJ5Q-E8TEC-08IPT



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."

Lien, Mona Kristin

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-238449

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-06-26 19:05:34 UTC



Penneo Dokument nøkkel: B7ZH2C-1EUSM-3D3CL-VEJ5Q-E8TEC-08IPT

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>