



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 952 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WELHAVENSGATE 80 AS
Forretningsadresse: Allehelgens gate 2
5016 BERGEN

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: Geir Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 04.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 228 232	2 118 641
Sum inntekter		2 228 232	2 118 641
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	785 605	1 172 666
Sum kostnader		785 605	1 172 666
Driftsresultat		1 442 627	945 975
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 296	4 646
Sum finansinntekter		8 296	4 646
Rentekostnad til foretak i samme konsern		873 315	873 640
Annen finanskostnad			279
Sum finanskostnader		873 315	873 919
Netto finans		-865 019	-869 273
Ordinært resultat før skattekostnad		577 608	76 702
Skattekostnad på ordinært resultat	3	125 203	14 844
Ordinært resultat etter skattekostnad		452 405	61 858
Årsresultat		452 405	61 858
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	452 405	
Overføringer annen egenkapital	8		61 858
Sum overføringer og disponeringer		452 405	61 858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	32 012 629	32 012 629
Sum varige driftsmidler		32 012 629	32 012 629
Sum anleggsmidler		32 012 629	32 012 629
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	20 391	19 058
Sum fordringer		20 391	19 058
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	214 352	824 536
Sum omløpsmidler		234 743	843 594
SUM EIENDELER		32 247 372	32 856 223
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	316 850	316 850
Sum innskutt egenkapital		416 850	416 850
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 154 833	1 154 833
Sum opptjent egenkapital		1 154 833	1 154 833



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		1 571 683	1 571 683
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	30 037 257	31 219 917
Sum annen langsiktig gjeld		30 037 257	31 219 917
Sum langsiktig gjeld		30 037 257	31 219 917
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	60 824	49 778
Betalbar skatt	3	125 203	14 844
Annen kortsiktig gjeld	7	452 405	1
Sum kortsiktig gjeld		638 432	64 623
Sum gjeld		30 675 689	31 284 540
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 247 372	32 856 223



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 412013

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 952 372
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WELHAVENSGATE 80 AS
Forretningsadresse: Allehelgens gate 2
5016 BERGEN

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: Geir Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 03.06.2024



Organisasjonsnr: 890 952 372
WELHAVENSGATE 80 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 228 232	2 118 641
Sum inntekter		2 228 232	2 118 641
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	785 605	1 172 666
Sum kostnader		785 605	1 172 666
Driftsresultat		1 442 627	945 975
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 296	4 646
Sum finansinntekter		8 296	4 646
Rentekostnad til foretak i samme konsern		873 315	873 640
Annen finanskostnad			279
Sum finanskostnader		873 315	873 919
Netto finans		-865 019	-869 273
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	125 203	14 844
Ordinært resultat etter skattekostnad		452 405	61 858
Årsresultat		452 405	61 858
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	452 405	
Overføringer annen egenkapital	8		61 858
Sum overføringer og disponeringer		452 405	61 858



Organisasjonsnr: 890 952 372
WELHAVENSGATE 80 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	32 012 629	32 012 629
Sum varige driftsmidler		32 012 629	32 012 629
Sum anleggsmidler		32 012 629	32 012 629
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	20 391	19 058
Sum fordringer		20 391	19 058
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	214 352	824 536
Sum omløpsmidler		234 743	843 594
SUM EIENDELER		32 247 372	32 856 223
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	316 850	316 850
Sum innskutt egenkapital		416 850	416 850
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 154 833	1 154 833
Sum opptjent egenkapital		1 154 833	1 154 833
Sum egenkapital		1 571 683	1 571 683
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	30 037 257	31 219 917
Sum annen langsiktig gjeld		30 037 257	31 219 917



Sum langsiktig gjeld		30 037 257	31 219 917
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	60 824	49 778
Betalbar skatt	3	125 203	14 844
Annen kortsiktig gjeld	7	452 405	1
Sum kortsiktig gjeld		638 432	64 623
Sum gjeld		30 675 689	31 284 540
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 247 372	32 856 223



Organisasjonsnr: 890 952 372
WELHAVENSGATE 80 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	0.00	

Daglig leder, Styreleder og styremedlemmer har eierinteresser i MNG Holding Bergen AS.

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig til å ha ordning om obligatorisk tjenstepensjon. Det har ikke blitt utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2023. Daglig leder har blitt lønnet gjennom morselskapet MNG Holding Bergen AS og selskapet har kjøpt administrative tjenester fra MNG Holding Bergen AS. Det er utbetalt et honorar på kr 342 492.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28462.00	24200.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14877.00	10120.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



43339.00 34320.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, 5006 Bergen
Postboks 6163, 5892 Bergen

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 Welhavensgate 80 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Welhavensgate 80 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 administrerende direktør (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. Betyggende 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.

Bergen, 22. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 3DFMK-F6DXD-M5USE-1Y4J1-MEX6W-8WKSD



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."

Jørn Knutsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-22 20:51:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3DFMK-F6DXD-MSUSE-1Y4JT-IMEX6W-8WKSD

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>



Welhavensgate 80 AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Welhavensgate 80 AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Leieinntekt fast eiendom		2 228 232	2 118 641
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>785 605</u>	<u>1 172 666</u>
Driftsresultat		<u>1 442 627</u>	<u>945 975</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		8 296	4 646
Rentekostnad til foretak i samme konsern		873 315	873 640
Annen finanskostnad		<u>0</u>	<u>279</u>
Netto finansposter		<u>-865 019</u>	<u>-869 273</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>577 608</u>	<u>76 702</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>125 203</u>	<u>14 844</u>
Årsresultat		<u>452 405</u>	<u>61 858</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	452 405	0
Overføringer annen egenkapital	8	<u>0</u>	<u>61 858</u>
Sum disponert		<u>452 405</u>	<u>61 858</u>



Welhavensgate 80 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	<u>32 012 629</u>	<u>32 012 629</u>
Sum varige driftsmidler		<u>32 012 629</u>	<u>32 012 629</u>
Sum anleggsmidler		<u>32 012 629</u>	<u>32 012 629</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		<u>20 391</u>	<u>19 058</u>
Sum fordringer		<u>20 391</u>	<u>19 058</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>214 352</u>	<u>824 536</u>
Sum omløpsmidler		<u>234 743</u>	<u>843 594</u>
Sum eiendeler		<u>32 247 372</u>	<u>32 856 223</u>



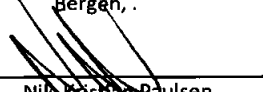
Welhavensgate 80 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	8	316 850	316 850
Sum innskutt egenkapital		<u>416 850</u>	<u>416 850</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	1 154 833	1 154 833
Sum opptjent egenkapital		<u>1 154 833</u>	<u>1 154 833</u>
Sum egenkapital		<u>1 571 683</u>	<u>1 571 683</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	7	30 037 257	31 219 917
Sum annen langsiktig gjeld		<u>30 037 257</u>	<u>31 219 917</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		60 824	49 778
Betalbar skatt	3	125 203	14 844
Annen kortsiktig gjeld		452 405	1
Sum kortsiktig gjeld		<u>638 432</u>	<u>64 623</u>
Sum gjeld		<u>30 675 689</u>	<u>31 284 540</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>32 247 372</u>	<u>32 856 223</u>

31. desember 2023
Bergen, .


Pål Strand Larsen
Styremedlem


Nils Kristian Paulsen
Styremedlem


Geir Kristen Paulsen
Daglig leder, Styrets leder



Welhavensgate 80 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter 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 av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Welhavensgate 80 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig til å ha ordning om obligatorisk tjenstepensjon.

Det har ikke blitt utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2023. Daglig leder har blitt lønnet gjennom morselskapet MNG Holding Bergen AS og selskapet har kjøpt administrative tjenester fra MNG Holding Bergen AS. Det er utbetalt et honorar på kr 342 492.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023
Revisjon	28 462
Bistand utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer	11 021
Andre tjenester	3 856
Sum	<u>43 339</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	125 203	14 844
Årets totale skattekostnad	<u>125 203</u>	<u>14 844</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Resultat før skattekostnad	577 608	76 702
Permanente forskjeller	-929	236
Endring i midlertidige forskjeller	-7 572	-9 465
Årets skattegrunnlag	<u>569 107</u>	<u>67 473</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	125 204	14 844
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler	-30 289	-37 861
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.2023	<u>-30 289</u>	<u>-37 861</u>
Utsatt skatt (22% i år, 22% i fjor)	-6 664	-8 329

I henhold til unntaksregel for små foretak er netto utsatt skattefordel ikke balanseført.



Welhavensgate 80 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.23	32 012 629	32 012 629
Anskaffelseskost 31.12.23	32 012 629	32 012 629
Balanseført pr. 31.12.23	32 012 629	32 012 629

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

Boligeiendommen avskrives ikke.

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Pantelån Handelsbanken	0	0
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Welhavensgate 80	32 012 629	32 012 629

I tillegg er eiendommene stilt som sikkerhet for lån i morselskapet MNG Holding Bergen AS.

Note 6 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne bankmidler per 31.12.2023.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Gjeld</i>	2023	2022
MNG Holding Bergen AS	30 037 257	31 219 917

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.23	100 000	316 850	1 154 833	1 571 683
Årsresultat	0	0	-452 405	-452 405
Avsatt utbytte	0	0	452 405	452 405
Egenkapital 31.12.23	100 000	316 850	1 154 833	1 571 683



Welhavensgate 80 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Welhavensgate 80 AS består av 100 aksjer pålydende kr 1000, totalt kr 100 000.

Det er bare en aksjeklasse og alle aksjene eies av MNG Holding Bergen AS.

Daglig leder, Styreleder og styremedlemmer har eierinteresser i MNG Holding Bergen AS.



Welhavensgate 80 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter 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 av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Welhavensgate 80 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktig til å ha ordning om obligatorisk tjenstepensjon.

Det har ikke blitt utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2023. Daglig leder har blitt lønnet gjennom morselskapet MNG Holding Bergen AS og selskapet har kjøpt administrative tjenester fra MNG Holding Bergen AS. Det er utbetalt et honorar på kr 342 492.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023
Revisjon	28 462
Bistand utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer	11 021
Andre tjenester	3 856
Sum	<u>43 339</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	<u>125 203</u>	<u>14 844</u>
Årets totale skattekostnad	<u>125 203</u>	<u>14 844</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Resultat før skattekostnad	577 608	76 702
Permanente forskjeller	-929	236
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-7 572</u>	<u>-9 465</u>
Årets skattegrunnlag	<u>569 107</u>	<u>67 473</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	125 204	14 844
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler	<u>-30 289</u>	<u>-37 861</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.2023	<u>-30 289</u>	<u>-37 861</u>
Utsatt skatt (22% i år, 22% i fjor)	-6 664	-8 329

I henhold til unntaksregel for små foretak er netto utsatt skattefordel ikke balanseført.



Welhavensgate 80 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.23	32 012 629	32 012 629
Anskaffelseskost 31.12.23	32 012 629	32 012 629
Balanseført pr. 31.12.23	32 012 629	32 012 629

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

Boligeiendommen avskrives ikke.

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Pantelån Handelsbanken	0	0
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Welhavensgate 80	32 012 629	32 012 629

I tillegg er eiendommene stilt som sikkerhet for lån i morselskapet MNG Holding Bergen AS.

Note 6 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne bankmidler per 31.12.2023.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Gjeld</i>	2023	2022
MNG Holding Bergen AS	30 037 257	31 219 917

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.23	100 000	316 850	1 154 833	1 571 683
Årsresultat	0	0	-452 405	-452 405
Avsatt utbytte	0	0	452 405	452 405
Egenkapital 31.12.23	100 000	316 850	1 154 833	1 571 683



Welhavensgate 80 AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Welhavensgate 80 AS består av 100 aksjer pålydende kr 1000, totalt kr 100 000.

Det er bare en aksjeklasse og alle aksjene eies av MNG Holding Bergen AS.

Daglig leder, Styreleder og styremedlemmer har eierinteresser i MNG Holding Bergen AS.