



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 117 465
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKHOLMEN AS
Forretningsadresse: Nybøvegen 20A
5221 NESTTUN

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: Eirik Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 273 548	2 016 699
Sum inntekter		1 273 548	2 016 699
Kostnader			
Varekostnad			5 000
Lønnskostnad	1	3 395	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	229 317	224 617
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		700 000
Annen driftskostnad		901 556	1 027 148
Sum kostnader		1 134 268	1 956 765
Driftsresultat		139 280	59 935
Annen rentekostnad			76 618
Annen finanskostnad		1 246	2 717
Sum finanskostnader		1 246	79 335
Netto finans		-1 246	-79 335
Ordinært resultat før skattekostnad		138 034	-19 400
Skattekostnad på resultat	3	29 301	-4 268
Ordinært resultat etter skattekostnad		108 733	-15 133
Årsresultat		108 733	-15 132
Årsresultat etter minoritetsinteresser		108 733	-15 133
Totalresultat		108 733	-15 133
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-5 000 000
Avgitt konsernbidrag		5 884 899	
Avsatt til annen egenkapital		-5 776 166	4 984 868
Sum overføringer og disponeringer		108 733	-15 132



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	10 000	10 000
Utsatt skattefordel	3	104 368	133 669
Sum immaterielle eiendeler		114 368	143 669
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	17 810 566	24 410 566
Maskiner og anlegg	2	33 290	771 838
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	251 463	246 609
Sum varige driftsmidler		18 095 320	25 429 013
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum anleggsmidler		18 209 688	25 572 682
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		78 000	87 440
Andre kortsiktige fordringer		3 957 040	3 955 275
Sum fordringer		4 035 040	4 042 715
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		102 401	76 772
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 401	76 772
Sum omløpsmidler		4 137 441	4 119 487
SUM EIENDELER		22 347 129	29 692 169

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs			884 899
Annen innskutt egenkapital			5 000 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	5 914 899
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		833 567	724 835
Sum opptjent egenkapital		833 567	724 835
Sum egenkapital		863 567	6 639 734
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 035	7 249
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	4	21 294 926	22 921 486
Annen kortsiktig gjeld		186 600	123 700
Sum kortsiktig gjeld		21 483 561	23 052 435
Sum gjeld		21 483 561	23 052 435
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 347 129	29 692 169



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 575069

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 117 465
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKHOLMEN AS
Forretningsadresse: Nybøvegen 20A
5221 NESTUN

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: Eirik Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

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, 04.07.2024



Organisasjonsnr: 915 117 465
PARKHOLMEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 273 548	2 016 699
Sum inntekter		1 273 548	2 016 699
Kostnader			
Varekostnad			5 000
Lønnskostnad	1	3 395	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	229 317	224 617
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		700 000
Annen driftskostnad		901 556	1 027 148
Sum kostnader		1 134 268	1 956 765
Driftsresultat		139 280	59 935
Annen rentekostnad			76 618
Annen finanskostnad		1 246	2 717
Sum finanskostnader		1 246	79 335
Netto finans		-1 246	-79 335
Ordinært resultat før skattekostnad		138 034	-19 400
Skattekostnad på resultat	3	29 301	-4 268
Ordinært resultat etter skattekostnad		108 733	-15 133
Årsresultat		108 733	-15 132
Årsresultat etter minoritetsinteresser		108 733	-15 133
Totalresultat		108 733	-15 133
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-5 000 000
Avgitt konsernbidrag		5 884 899	
Avsatt til annen egenkapital		-5 776 166	4 984 868
Sum overføringer og disponeringer		108 733	-15 132



Organisasjonsnr: 915 117 465
PARKHOLMEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	10 000	10 000
Utsatt skattefordel	3	104 368	133 669
Sum immaterielle eiendeler		114 368	143 669
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	17 810 566	24 410 566
Maskiner og anlegg	2	33 290	771 838
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	251 463	246 609
Sum varige driftsmidler		18 095 320	25 429 013
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum anleggsmidler		18 209 688	25 572 682
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		78 000	87 440
Andre kortsiktige fordringer		3 957 040	3 955 275
Sum fordringer		4 035 040	4 042 715
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		102 401	76 772
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 401	76 772
Sum omløpsmidler		4 137 441	4 119 487
SUM EIENDELER		22 347 129	29 692 169
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs			884 899



Annen innskutt egenkapital		5 000 000
Sum innskutt egenkapital	30 000	5 914 899
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	833 567	724 835
Sum opptjent egenkapital	833 567	724 835
Sum egenkapital	863 567	6 639 734
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3	
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	4	
Langsiktig konserngjeld	4	
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 035	7 249
Betalbar skatt	3	
Kortsiktig konserngjeld	4	
Annen kortsiktig gjeld	21 294 926	22 921 486
	186 600	123 700
Sum kortsiktig gjeld	21 483 561	23 052 435
Sum gjeld	21 483 561	23 052 435
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	22 347 129	29 692 169



Organisasjonsnr: 915 117 465
PARKHOLMEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Parkholmen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 117 465



Resultatregnskap

Parkholmen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		1 273 548	2 016 699
Sum driftsinntekter		1 273 548	2 016 699
Varekostnad		0	5 000
Lønnskostnad	1	3 395	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	229 317	224 617
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	700 000
Annen driftskostnad		901 556	1 027 148
Sum driftskostnader		1 134 268	1 956 765
Driftsresultat		139 280	59 935
Finansinntekter og finanskostnader			
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	76 618
Annen finanskostnad		1 246	2 717
Resultat av finansposter		-1 246	-79 335
Resultat før skattekostnad		138 034	-19 400
Skattekostnad på resultat	3	29 301	-4 268
Årsresultat		108 733	-15 132
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	5 000 000
Avsatt konsernbidrag		5 884 899	0
Avsatt til annen egenkapital		-5 776 166	4 984 868
Sum overføringer		108 733	-15 132



Balanse

Parkholmen AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	10 000	10 000
Utsatt skattefordel	3	104 368	133 669
Sum immaterielle eiendeler		114 368	143 669
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	17 810 566	24 410 566
Maskiner og anlegg	2	33 290	771 838
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	251 463	246 609
Sum varige driftsmidler		18 095 320	25 429 013
Sum anleggsmidler		18 209 688	25 572 682
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		78 000	87 440
Andre kortsiktige fordringer		3 957 040	3 955 275
Sum fordringer		4 035 040	4 042 715
Bankinnskudd, kontanter o.l.		102 401	76 772
Sum omløpsmidler		4 137 441	4 119 487
Sum eiendeler		22 347 129	29 692 169



Balanse

Parkholmen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs		0	884 899
Annen innskutt egenkapital		0	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	5 914 899
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		833 567	724 835
Sum opptjent egenkapital		833 567	724 835
Sum egenkapital		863 567	6 639 734
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 035	7 249
Konserngjeld	4	21 294 926	22 921 486
Annen kortsiktig gjeld		186 600	123 700
Sum kortsiktig gjeld		21 483 561	23 052 435
Sum gjeld		21 483 561	23 052 435
Sum egenkapital og gjeld		22 347 129	29 692 169

27.06.2024
Styret i Parkholmen AS

Eirik Moe
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

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 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Forskning og utvikling	Tomter bygg ol.	Maskiner og anlegg	Driftsløse ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	449 580	25 110 566	1 687 532	341 641	27 589 319
Tilgang/avgang	0	-6 600 000	-540 137	35 760	-7 104 377
Anskaffelseskost 31.12.2023	449 580	18 510 566	1 147 395	377 401	20 484 942
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	439 580	700 000	915 694	95 032	2 150 306
Årets ordinære avskrivninger	0	0	198 411	30 906	229 317
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	439 580	700 000	1 114 105	125 938	439 580
Bokført verdi 31.12.2023	10 000	17 810 566	33 290	251 463	18 105 319

Økonomisk levetid 0-5 år Ikke avsrivbar 10 10-20
Selskapets eiendommer er pantsatt til fordel får lån i morselskap. Bokført verdi på eiendommene er kr 17 810 566.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	29 301	-4 268
Skattekostnad ordinært resultat	29 301	-4 268
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	138 034	-19 400
Permanente forskjeller	-4 845	0
Endring i midlertidige forskjeller	177 108	277 155
Anvendelse av fremførbart underskudd	-310 296	-257 755
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-132 669	-632 469	-499 800
Gevinst – og tapskonto	822 741	1 477 949	655 208
Avsetninger mv	-32 600	-10 900	21 700
Sum	657 472	834 580	177 108
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 131 872	-1 442 168	-310 296
Grunnlag for utsatt skattefordel	-474 399	-607 588	-133 189
Utsatt skattefordel (22 %)	-104 368	-133 669	-29 302

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Gjeld		
Gjeld konsernbidrag	5 884 899	0
Annen kortsiktig gjeld konsern	15 410 027	22 921 486
Sum	21 294 926	22 921 486



Til generalforsamlingen i
Parkholmen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Parkholmen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 108 733. 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 og forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standard 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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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.

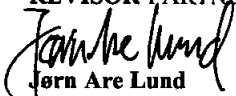


Til generalforsamlingen i
Parkholmen AS
Side 2

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

Bergen, 27. juni 2024

REVISOR-PARTNER AS


Jørn Are Lund
statsautorisert revisor