



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 830 220
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØLLERGATA 23-25 AS
Forretningsadresse: Torggata 15
0181 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Aili Elisabeth Klami
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 23.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		7 723 216	6 004 333
Sum inntekter		7 723 216	6 004 333
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Avskrivning av driftsmidler	1	1 908 554	1 820 642
Annen driftskostnad		4 013 903	15 772 461
Sum kostnader		5 922 457	17 593 103
Driftsresultat		1 800 759	-11 588 770
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50 933	248
Annen finansinntekt		3 041	70
Sum finansinntekter		53 974	318
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	1 401 786	551 630
Sum finanskostnader		1 401 786	551 630
Netto finans		-1 347 812	-551 312
Ordinært resultat før skattekostnad		452 947	-12 140 081
Skattekostnad på ordinært resultat	3	100 467	-2 670 818
Ordinært resultat etter skattekostnad		352 480	-9 469 263
Årsresultat	4	352 480	-9 469 263
Årsresultat etter minoritetsinteresser		352 480	-9 469 263
Totalresultat		352 480	-9 469 263
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		352 480	
Overført fra annen egenkapital			-9 469 263



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer	4	352 480	-9 469 263



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 496 911	1 597 378
Sum immaterielle eiendeler		1 496 911	1 597 378
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	52 603 398	50 617 057
Sum varige driftsmidler		52 603 398	50 617 057
Sum anleggsmidler		54 100 309	52 214 435
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 613 145	474 081
Andre kortsiktige fordringer		571 169	8 835 856
Sum fordringer		3 184 314	9 309 936
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 485 261	3 252 565
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 485 261	3 252 565
Sum omløpsmidler		6 669 575	12 562 501
SUM EIENDELER		60 769 885	64 776 937
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 736 438	2 383 958
Sum opptjent egenkapital		2 736 438	2 383 958
Sum egenkapital	4	3 286 438	2 933 958
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5		
Obligasjonslån	5		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	2, 5	55 560 078	58 102 875
Sum annen langsiktig gjeld		55 560 078	58 102 875
Sum langsiktig gjeld		55 560 078	58 102 875
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 105 745	3 207 477
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		79 478	
Annen kortsiktig gjeld		738 147	532 627
Sum kortsiktig gjeld		1 923 369	3 740 104
Sum gjeld		57 483 447	61 842 979
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 769 885	64 776 937



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 461107

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 830 220
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØLLERGATA 23-25 AS
Forretningsadresse: Torggata 15
0181 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Aili Elisabeth Klami
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 20.06.2022

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: 924 830 220
MØLLERGATA 23-25 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		7 723 216	6 004 333
Sum inntekter		7 723 216	6 004 333
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Avskrivning av driftsmidler	1	1 908 554	1 820 642
Annen driftskostnad		4 013 903	15 772 461
Sum kostnader		5 922 457	17 593 103
Driftsresultat		1 800 759	-11 588 770
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50 933	248
Annen finansinntekt		3 041	70
Sum finansinntekter		53 974	318
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	1 401 786	551 630
Sum finanskostnader		1 401 786	551 630
Netto finans		-1 347 812	-551 312
Ordinært resultat før skattekostnad		452 947	-12 140 081
Skattekostnad på ordinært resultat	3	100 467	-2 670 818
Ordinært resultat etter skattekostnad		352 480	-9 469 263
Årsresultat	4	352 480	-9 469 263
Årsresultat etter minoritetsinteresser		352 480	-9 469 263
Totalresultat		352 480	-9 469 263
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		352 480	
Overført fra annen egenkapital			-9 469 263
Sum overføringer og disponeringer	4	352 480	-9 469 263



Organisasjonsnr: 924 830 220
MØLLERGATA 23-25 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	1 496 911	1 597 378
Sum immaterielle eiendeler		1 496 911	1 597 378

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.
fast eiendom

	1	52 603 398	50 617 057
Sum varige driftsmidler		52 603 398	50 617 057

Sum anleggsmidler		54 100 309	52 214 435
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		2 613 145	474 081
Andre kortsiktige fordringer		571 169	8 835 856
Sum fordringer		3 184 314	9 309 936

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 485 261	3 252 565
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 485 261	3 252 565

Sum omløpsmidler		6 669 575	12 562 501
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		60 769 885	64 776 937
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		550 000	550 000
Sum innskutt egenkapital		550 000	550 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 736 438	2 383 958
Sum opptjent egenkapital		2 736 438	2 383 958

Sum egenkapital	4	3 286 438	2 933 958
------------------------	---	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5		
Obligasjonslån	5		
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	2, 5	55 560 078	58 102 875
Sum annen langsiktig gjeld		55 560 078	58 102 875
Sum langsiktig gjeld		55 560 078	58 102 875
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 105 745	3 207 477
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		79 478	
Annen kortsiktig gjeld		738 147	532 627
Sum kortsiktig gjeld		1 923 369	3 740 104
Sum gjeld		57 483 447	61 842 979
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 769 885	64 776 937



Organisasjonsnr: 924 830 220
MØLLERGATA 23-25 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

6

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

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 Møllergata 23-25 AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Møllergata 23-25 AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 daglig leder (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. 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 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 om årsregnskapet. 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.

Oslo, 08. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Andersen
statsautorisert revisor

Penneo document key: QSZEB-EDDNS-W06NI-J3/OS-G3BGN-NUY8Y



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."

Kjetil Andersen

Partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-2398085

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-06-08 15:30:28 UTC



Kjetil Andersen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-2398085

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-06-08 15:30:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 05ZEB-EDDNS-W06NF-J3JOS-G3BGN-NUY8Y

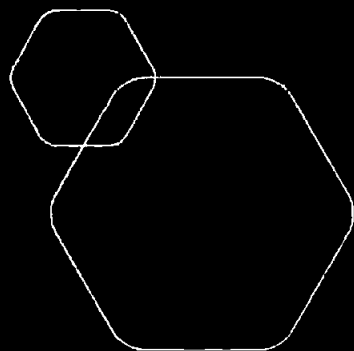
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert 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

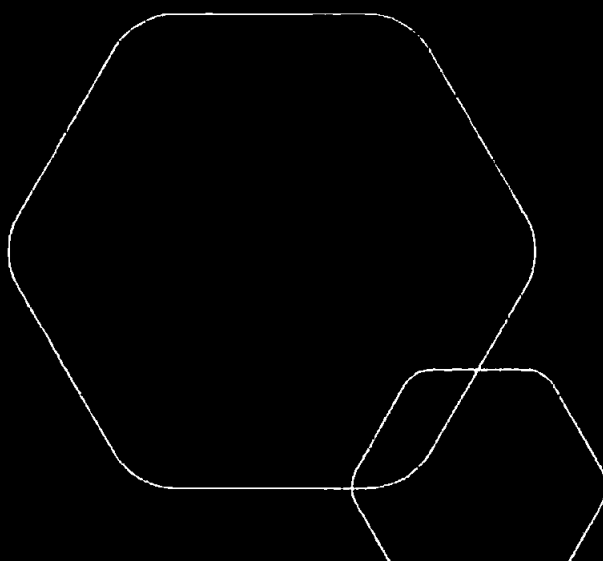
Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021
Møllergata 23-25 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 924 830 220



RESULTATREGNSKAP

M23-25 HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Annen driftskostnad		1 300 944	332 248
Sum driftskostnader		1 300 944	332 248
Driftsresultat		-1 300 944	-332 248
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1, 5	1 401 786	551 630
Annen renteinntekt		0	28
Annen finansinntekt		2 629	0
Annen rentekostnad		2 726 960	1 329 785
Annen finanskostnad		0	250 000
Resultat av finansposter		-1 322 545	-1 028 127
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 623 489	-1 360 375
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Ordinært resultat		-2 623 489	-1 360 375
Årsresultat	3	-2 623 489	-1 360 375
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-2 623 489	-1 360 375
Sum overføringer		-2 623 489	-1 360 375



BALANSE

M23-25 HOLDING AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	165 480 328	170 916 034
Lån til foretak i samme konsern	1	55 560 078	58 102 875
Sum finansielle anleggsmidler		221 040 406	229 018 909
Sum anleggsmidler		221 040 406	229 018 909
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	343 750	0
Andre kortsiktige fordringer		2 262 882	818 344
Sum fordringer		2 606 632	818 344
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 856 306	2 527 418
Sum omløpsmidler		6 462 938	3 345 761
Sum eiendeler		227 503 344	232 364 671



BALANSE

M23-25 HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Overkurs		114 100 000	114 100 000
Sum innskutt egenkapital		115 100 000	115 100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-3 989 007	-1 365 518
Sum opptjent egenkapital		-3 989 007	-1 365 518
Sum egenkapital	3	111 110 993	113 734 482
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	115 500 585	117 900 585
Sum annen langsiktig gjeld	5	115 500 585	117 900 585
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		167 321	72 013
Annen kortsiktig gjeld		724 445	657 591
Sum kortsiktig gjeld		891 766	729 604
Sum gjeld		116 392 351	118 630 189
Sum egenkapital og gjeld		227 503 344	232 364 671

Oslo, 7. juni 2022
Styret i M23-25 Holding AS

Petter Jansen
styreleder

Anders Gabriel Birkeland
styremedlem

Anita Paula Johansen
styremedlem

Ghulam Abbas
styremedlem

Frode Alfheim
styremedlem

Aili Elisabeth Klami
daglig leder



M23-25 HOLDING AS

913 892 909

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak og avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

KONSERNFORHOLD

M23-25 Holding AS inngår i konsernregnskapet til som eier alle aksjene i selskapet. Konsernregnskap kan utleveres på hovedkontoret til Dronning Eufemias gate 6.

M23-25 Holding AS er eiet av to forbund, som har 50 % hver. Regnskapet innarbeides i sine eierselskap etter egenkapitalmetoden, som tilknyttet virksomhet.

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 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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

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

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

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



M23-25 HOLDING AS 913 892 909

Note 1 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	55 560 078	58 102 875
Kundefordringer konsern - renter	343 750	0
Sum	55 903 828	58 102 875
Gjeld		
Sum	0	0

Lån i konsernforhold renteberegnes til markedsvilkår. Lånet er ytt til heleiet datterselskap Møllergt 23-25 AS og forfaller 31.12.2030. Det er avtalt avdragsfrihet til forfall, men låntaker har en rett til førtidige avdragsbetalinger. Renter beregnes og forfaller pr kvartal.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-2 623 489	-1 360 375
Permanente forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-2 623 489	-1 360 375
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

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 983 864	-1 360 375	2 623 489
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 983 864	1 360 375	-2 623 489
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



M23-25 HOLDING AS **913 892 909**

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	1 000 000	114 100 000	-1 365 518	113 734 482
Årets resultat			-2 623 489	-2 623 489
Pr 31.12.2021	1 000 000	114 100 000	-3 989 007	111 110 993

Note 4 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi 31.12
Finansielle anleggsmidler		
Aksjer Møllergata 23-25 AS	165 480 328	165 480 328
Sum	165 480 328	165 480 328

Selskapet har forretningskontor i Oslo.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Selskapet har ingen transaksjoner med datterselskapet utover renter på lån, se note 1.

Note 5 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	115 500 585	117 900 585
Sum	115 500 585	117 900 585

Selskapets langsiktige gjeld forfaller i juli 2025, dvs om mindre enn fem år fra balansedagen. Det vil refinansieres ved forfall. Årlig avdrag på kr 2 400 000.

Det er tatt pant i datterselskapets eiendom i Møllergata 23-25 i Oslo for kr 140 000 000 og i selskapets aksjer i datter.

	Bokført verdi pantsatt eiendel
Aksjer i datter	165 480 328
Datterselskapets eiendom	52 603 398



M23-25 HOLDING AS

913 892 909

Note 6 Lønnskostnader

M23-25 Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Det er 0 årsverk i selskapet.