



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 036 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAUSTET EIENDOM AS
Forretningsadresse: Strandveien 88
9180 SKJERVØY

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: Pål Wilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 21.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 542 688	3 340 797
Sum inntekter		3 542 688	3 340 797
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 066 578	895 315
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	291 960	448 302
Sum kostnader		1 358 538	1 343 617
Driftsresultat		2 184 150	1 997 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		98 553	80 796
Sum finansinntekter		98 553	80 796
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3		336 577
Annen rentekostnad		946 094	315 676
Annen finanskostnad			7 950
Sum finanskostnader		946 094	660 203
Netto finans		-847 541	-579 407
Ordinært resultat før skattekostnad		1 336 609	1 417 773
Skattekostnad på resultat	4	294 054	311 911
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 042 555	1 105 862
Årsresultat	5	1 042 555	1 105 862
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 042 555	1 105 862
Totalresultat		1 042 555	1 105 862
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 042 555	1 105 862



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		1 042 555	1 105 862



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	1, 4		
Goodwill	1		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 6	29 954 506	29 683 845
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	440 106	529 620
Sum varige driftsmidler		30 394 613	30 213 465
Sum anleggsmidler		30 394 613	30 213 465
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		27 210	19 263
Andre kortsiktige fordringer		50 000	132 400
Sum fordringer		77 210	151 663
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 637 256	1 343 220
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 637 256	1 343 220
Sum omløpsmidler		1 714 466	1 494 883
SUM EIENDELER		32 109 078	31 708 348

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	5, 7	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	60 000	60 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		1 060 000	1 060 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	14 151 952	13 109 397
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		14 151 952	13 109 397
Sum egenkapital		15 211 952	14 169 397
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 201 058	1 209 281
Sum avsetninger for forpliktelser		1 201 058	1 209 281
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	15 200 000	16 000 000
Langsiktig konserngjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		15 200 000	16 000 000
Sum langsiktig gjeld		16 401 058	17 209 281
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 892	
Betalbar skatt	4	302 277	277 566
Skyldig offentlige avgifter		60 131	
Kortsiktig konserngjeld	3	48 971	29 073
Annen kortsiktig gjeld		64 798	23 031
Sum kortsiktig gjeld		496 068	329 670
Sum gjeld		16 897 126	17 538 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 109 078	31 708 348



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 423063

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 036 302
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAUSTET EIENDOM AS
Forretningsadresse: Strandveien 88
9180 SKJERVØY

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: Pål Wilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2024

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, 05.06.2024



Organisasjonsnr: 886 036 302
NAUSTET EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 542 688	3 340 797
Sum inntekter		3 542 688	3 340 797
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 066 578	895 315
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	291 960	448 302
Sum kostnader		1 358 538	1 343 617
Driftsresultat		2 184 150	1 997 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		98 553	80 796
Sum finansinntekter		98 553	80 796
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3		336 577
Annen rentekostnad		946 094	315 676
Annen finanskostnad			7 950
Sum finanskostnader		946 094	660 203
Netto finans		-847 541	-579 407
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	294 054	311 911
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 042 555	1 105 862
Årsresultat	5	1 042 555	1 105 862
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 042 555	1 105 862
Totalresultat		1 042 555	1 105 862
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 042 555	1 105 862
Sum overføringer og disponeringer		1 042 555	1 105 862





Organisasjonsnr: 886 036 302
NAUSTET EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	1, 4		
Goodwill	1		

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 6	29 954 506	29 683 845
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	440 106	529 620
Sum varige driftsmidler		30 394 613	30 213 465

Sum anleggsmidler

30 394 613 **30 213 465**

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		27 210	19 263
Andre kortsiktige fordringer		50 000	132 400
Sum fordringer		77 210	151 663

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 637 256	1 343 220
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 637 256	1 343 220

Sum omløpsmidler

1 714 466 **1 494 883**

SUM EIENDELER

32 109 078 **31 708 348**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	60 000	60 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		1 060 000	1 060 000

Opptjent egenkapital



Fond for vurderingsforskjeller	5		
Annen egenkapital	5	14 151 952	13 109 397
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		14 151 952	13 109 397
Sum egenkapital		15 211 952	14 169 397
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 201 058	1 209 281
Sum avsetninger for forpliktelser		1 201 058	1 209 281
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	15 200 000	16 000 000
Langsiktig konserngjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		15 200 000	16 000 000
Sum langsiktig gjeld		16 401 058	17 209 281
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 892	
Betalbar skatt	4	302 277	277 566
Skyldig offentlige avgifter		60 131	
Kortsiktig konserngjeld	3	48 971	29 073
Annen kortsiktig gjeld		64 798	23 031
Sum kortsiktig gjeld		496 068	329 670
Sum gjeld		16 897 126	17 538 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 109 078	31 708 348



Organisasjonsnr: 886 036 302
NAUSTET EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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.



RESULTATREGNSKAP

NAUSTET EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		3 542 688	3 340 797
Sum driftsinntekter		3 542 688	3 340 797
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 066 578	895 315
Annen driftskostnad	2	291 960	448 302
Sum driftskostnader		1 358 538	1 343 617
Driftsresultat		2 184 150	1 997 180
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		98 553	80 796
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	0	336 577
Annen rentekostnad		946 094	315 676
Annen finanskostnad		0	7 950
Resultat av finansposter		-847 541	-579 407
Resultat før skattekostnad		1 336 609	1 417 773
Skattekostnad på resultat	4	294 054	311 911
Resultat		1 042 555	1 105 862
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	1 042 555	1 105 862
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 042 555	1 105 862
Sum overføringer		1 042 555	1 105 862



BALANSE

NAUSTET EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 6	29 954 506	29 683 845
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	440 106	529 620
Sum varige driftsmidler		30 394 613	30 213 465
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		30 394 613	30 213 465
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		27 210	19 263
Andre kortsiktige fordringer		50 000	132 400
Sum fordringer		77 210	151 663
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 637 256	1 343 220
Sum omløpsmidler		1 714 466	1 494 883
Sum eiendeler		32 109 078	31 708 348

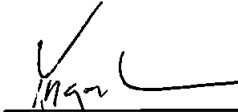


BALANSE


NAUSTET EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 7	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		1 060 000	1 060 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	14 151 952	13 109 397
Sum opptjent egenkapital		14 151 952	13 109 397
Sum egenkapital		15 211 952	14 169 397
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	1 201 058	1 209 281
Sum avsetning for forpliktelser		1 201 058	1 209 281
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	15 200 000	16 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 200 000	16 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		19 892	0
Betalbar skatt	4	302 277	277 566
Skyldig offentlige avgifter		60 131	0
Konserngjeld	3	48 971	29 073
Annen kortsiktig gjeld		64 798	23 031
Sum kortsiktig gjeld		496 068	329 670
Sum gjeld		16 897 126	17 538 951
Sum egenkapital og gjeld		32 109 078	31 708 348

Skjervøy/Tromsø, 22.02.2024
Styret i Naustet Eiendom AS


Yngve Haldorsen
Nestleder


Pål Wilhelmsen
Styreleder


Tom Robin Solstad-Nøis
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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 Varige driftsmidler

	BYGNINGER OG		SUM
	TOMTER	DRIFTSLØSØRE	
Anskaffelseskost 01.01.2023	32 499 622	626 592	33 126 214
Tilgang	1 247 726	0	1 247 726
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12.2023	33 747 348	626 592	34 373 940
Akkumulerte avskrivninger	3 792 842	186 486	3 979 328
Bokført verdi per 31.12.2023	29 954 506	440 106	30 394 612
Årets avskrivninger	977 065	89 513	1 066 578
Prosentstans for ord. avskr.	2-7	14	



Note 2 Lønnskostnader

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

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	48 971	29 073
Sum	48 971	29 073

Saldo 2022 gjelder påløpte renter for lån som er oppgjort i 2022.

Saldo 2023 gjelder avregning felleskostnader.

Note 4 Skatt

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	5 459 353	5 496 732	37 379
Sum	5 459 353	5 496 732	37 379
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	5 459 353	5 496 732	37 379
Utsatt skatt (22 %)	1 201 058	1 209 281	8 223
Årets skattekostnad		2023	2022
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		1 336 609	1 417 773
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		37 379	-156 111
Skattepliktig inntekt		1 373 988	1 261 662
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		302 277	277 566
Endring i utsatt skattefordel		-8 223	34 345
Skattekostnad ordinært resultat		294 054	311 911
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		302 277	277 566
Sum betalbar skatt i balansen		302 277	277 566



Note 5 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	OVERKURS	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01.2023	1 000 000	60 000	13 109 397	14 169 397
Årets resultat	0	0	1 042 555	1 042 555
Egenkapital 31.12.2023	1 000 000	60 000	14 151 952	15 211 952

Note 6 Langsiktig gjeld og pantstillelser

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld og pantstillelser		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	15 200 000	16 000 000
Sum	15 200 000	16 000 000
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år	11 200 000	12 000 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	29 782 973	30 077 115
Tomter	611 640	136 350
Sum	30 394 613	30 213 465

Note 7 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Naustet Eiendom AS pr. 31.12 består av:

Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000
Sum	1 000	1 000	1 000 000

Naustet Eiendom AS sitt morselskap er Coop Nord SA, Fr. Nansens plass 6A, 9291 TROMSØ, Norge.
Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til denne adressen.



Til generalforsamlingen i Naustet Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Naustet Eiendom 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 årsregnskapet 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

Tromsø, 27. februar 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Ørjan Renø
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning Naustet Eiendom AS

Signers:

Name	Method	Date
Renø, Ørjan	BANKID	2024-02-27 22:04

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Naustet Eiendom AS

PROTOKOLL ORDINÆR GENERALFORSAMLING 2024

Den 13. mars 2024, kl. 09.00 ble det avholdt ordinær generalforsamling i Naustet Eiendom AS.

Coop Nord SA v/ Yngve Haldorsen representerte alle aksjene.

Følgende saker ble behandlet:

1. Konstituering

Enstemmig vedtak:

- a. Innkallingen godkjennes.*
- b. Som møteleder velges Yngve Haldorsen.*
- c. Til å underskrive protokollen velges Tom Robin Solstad-Nøis i tillegg til møteleder.*

2. Godkjenning av årsregnskap, herunder utdeling av utbytte

Årsregnskap ble gjennomgått. Revisjonsberetningen ble lagt fram.

Enstemmig vedtak:

- a. Årsregnskap, med et årsoverskudd på kr. 1.042.555, balanse og noter, godkjennes.*
- b. Det utbetales ikke utbytte.*

3. Godtgjørelse til revisor

Enstemmig vedtak:

Revisor, PricewaterhouseCoopers AS, godtgjøres etter regning.

4. Disponering av årsresultat

Enstemmig vedtak:

Årets overskudd på kr. 1.042.555 disponeres ved at kr. 1.042.555 overføres til annen egenkapital.

5. Fastsettelse av styrehonorar

Enstemmig vedtak:

Det utbetales ikke styrehonorar.

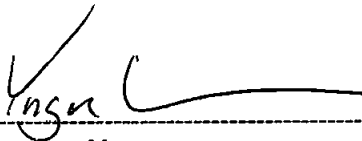


Naustet Eiendom AS

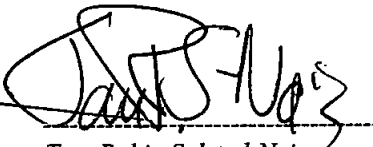
6. Valg

Enstemmig vedtak:

Yngve Haldorsen velges som styreleder. Tom Robin Solstad-Nøis velges som nestleder. Raymond Brendeløkken velges som styremedlem.



Yngve Haldorsen
Møteleder



Tom Robin Solstad-Nøis



RESULTATREGNSKAP

NAUSTET EIENDOM AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		3 542 688	3 340 797
Sum driftsinntekter		3 542 688	3 340 797
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 066 578	895 315
Annen driftskostnad	2	291 960	448 302
Sum driftskostnader		1 358 538	1 343 617
Driftsresultat		2 184 150	1 997 180
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		98 553	80 796
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	0	336 577
Annen rentekostnad		946 094	315 676
Annen finanskostnad		0	7 950
Resultat av finansposter		-847 541	-579 407
Resultat før skattekostnad		1 336 609	1 417 773
Skattekostnad på resultat	4	294 054	311 911
Resultat		1 042 555	1 105 862
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	1 042 555	1 105 862
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	5	1 042 555	1 105 862
Sum overføringer		1 042 555	1 105 862



BALANSE

NAUSTET EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 6	29 954 506	29 683 845
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	440 106	529 620
Sum varige driftsmidler		30 394 613	30 213 465
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		30 394 613	30 213 465
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		27 210	19 263
Andre kortsiktige fordringer		50 000	132 400
Sum fordringer		77 210	151 663
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 637 256	1 343 220
Sum omløpsmidler		1 714 466	1 494 883
Sum eiendeler		32 109 078	31 708 348



BALANSE

NAUSTET EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5, 7	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		1 060 000	1 060 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	14 151 952	13 109 397
Sum opptjent egenkapital		14 151 952	13 109 397
Sum egenkapital		15 211 952	14 169 397
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	1 201 058	1 209 281
Sum avsetning for forpliktelser		1 201 058	1 209 281
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	15 200 000	16 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 200 000	16 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		19 892	0
Betalbar skatt	4	302 277	277 566
Skyldig offentlige avgifter		60 131	0
Konserngjeld	3	48 971	29 073
Annen kortsiktig gjeld		64 798	23 031
Sum kortsiktig gjeld		496 068	329 670
Sum gjeld		16 897 126	17 538 951
Sum egenkapital og gjeld		32 109 078	31 708 348

Skjervøy/Tromsø, 22.02.2024
Styret i Naustet Eiendom AS

Yngve Haldorsen
Nestleder

Pål Wilhelmsen
Styreleder

Tom Robin Solstad-Nøis
Styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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 Varige driftsmidler

	BYGNINGER OG TOMTER	DRIFTSLØSØRE	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2023	32 499 622	626 592	33 126 214
Tilgang	1 247 726	0	1 247 726
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12.2023	33 747 348	626 592	34 373 940
Akkumulerte avskrivninger	3 792 842	186 486	3 979 328
Bokført verdi per 31.12.2023	29 954 506	440 106	30 394 612
Årets avskrivninger	977 065	89 513	1 066 578
Prosentstaks for ord. avskr.	2-7	14	



Note 2 Lønnskostnader

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

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	48 971	29 073
Sum	48 971	29 073

Saldo 2022 gjelder påløpte renter for lån som er oppgjort i 2022.

Saldo 2023 gjelder avregning felleskostnader.

Note 4 Skatt

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	5 459 353	5 496 732	37 379
Sum	5 459 353	5 496 732	37 379
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	5 459 353	5 496 732	37 379
Utsatt skatt (22 %)	1 201 058	1 209 281	8 223
Årets skattekostnad	2023	2022	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	1 336 609	1 417 773	
Permanente forskjeller	0	0	
Endring i midlertidige forskjeller	37 379	-156 111	
Skattepliktig inntekt	1 373 988	1 261 662	
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	302 277	277 566	
Endring i utsatt skattefordel	-8 223	34 345	
Skattekostnad ordinært resultat	294 054	311 911	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	302 277	277 566	
Sum betalbar skatt i balansen	302 277	277 566	



Note 5 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	OVERKURS	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01.2023	1 000 000	60 000	13 109 397	14 169 397
Årets resultat	0	0	1 042 555	1 042 555
Egenkapital 31.12.2023	1 000 000	60 000	14 151 952	15 211 952

Note 6 Langsiktig gjeld og pantstillelser

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld og pantstillelser		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	15 200 000	16 000 000
Sum	15 200 000	16 000 000
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år	11 200 000	12 000 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	29 782 973	30 077 115
Tomter	611 640	136 350
Sum	30 394 613	30 213 465

Note 7 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Naustet Eiendom AS pr. 31.12 består av:

Ordinære aksjer	1 000	1 000	1 000 000
Sum	1 000	1 000	1 000 000

Naustet Eiendom AS sitt morselskap er Coop Nord SA, Fr. Nansens plass 6A, 9291 TROMSØ, Norge.
Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til denne adressen.