



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 977 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROSAVIK INVEST AS
Forretningsadresse: Trosavigveien 221
4375 HELLVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Inge Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 090 000	19 650 800
Annen driftsinntekt		638 443	754 183
Sum inntekter		2 728 443	20 404 983
Kostnader			
Varekostnad		3 594 779	18 342 179
Lønnskostnad	1	345 237	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	17 708	12 400
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		980 722	996 630
Sum kostnader		4 938 446	19 351 208
Driftsresultat		-2 210 003	1 053 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 072 167	
Annen renteinntekt		558	753
Annen finansinntekt		8 268 792	533 300
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		406 365	63 050
Sum finansinntekter		12 747 882	597 103
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		84 089	4 095
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	885 952	860 147
Annen rentekostnad	3	244 577	353 126
Annen finanskostnad			12 521
Sum finanskostnader		1 214 617	1 229 889
Netto finans		11 533 265	-632 786
Ordinært resultat før skattekostnad		9 323 262	420 989
Skattekostnad på resultat		-611 859	-15 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 935 121	435 994
Årsresultat	4	9 935 121	435 994



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 935 121	435 994
Totalresultat		9 935 121	435 994
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		9 935 121	435 994
Sum overføringer og disponeringer		9 935 121	435 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 217 561	783 806
Sum immaterielle eiendeler		1 217 561	783 806
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	21 878 598	25 313 509
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	213 000	109 200
Sum varige driftsmidler	2	22 091 598	25 422 709
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 131 817	1 407 375
Lån til foretak i samme konsern	3	12 817 415	8 305 404
Investeringer i tilknyttet selskap		32 277 631	30 038 562
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		833 684
Investeringer i aksjer og andeler		485 000	55 000
Andre langsiktige fordringer		4 096 797	4 916 667
Sum finansielle anleggsmidler		51 808 660	45 556 692
Sum anleggsmidler		75 117 819	71 763 207
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		600 000	
Sum varer		600 000	
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		70 324	472 461
Konsernfordringer	3	1 082 369	150 814
Sum fordringer		1 152 693	623 275
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 146 000	583 724



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum investeringer		1 146 000	583 724
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	93 058	703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 058	703
Sum omløpsmidler		2 991 752	1 207 702
SUM EIENDELER		78 109 571	72 970 909

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 955 417	2 323 957
Sum innskutt egenkapital		3 055 417	2 423 957

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller		4 706 011	
Annen egenkapital		37 943 954	32 081 000
Sum opptjent egenkapital		42 649 965	32 081 000

Sum egenkapital	4	45 705 382	34 504 957
------------------------	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser		60 735	
Sum avsetninger for forpliktelser		60 735	

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	3	30 417 689	29 531 737
Sum annen langsiktig gjeld		30 417 689	29 531 737

Sum langsiktig gjeld		30 478 424	29 531 737
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5	224 586	7 232 209
--------------------------------	---	---------	-----------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Leverandørgjeld		209 079	279 106
Skyldig offentlige avgifter		58 533	
Kortsiktig konserngjeld	3	1 387 900	1 387 900
Annen kortsiktig gjeld		45 667	35 000
Sum kortsiktig gjeld		1 925 765	8 934 215
Sum gjeld		32 404 189	38 465 952
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		78 109 571	72 970 909
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 484407

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 977 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROSAVIK INVEST AS
Forretningsadresse: Trosavigveien 221
4375 HELLVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Inge Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2023

Revisjon

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 987 977 124
TROSAVIK INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 090 000	19 650 800
Annen driftsinntekt		638 443	754 183
Sum inntekter		2 728 443	20 404 983
Kostnader			
Varekostnad		3 594 779	18 342 179
Lønnskostnad	1	345 237	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	17 708	12 400
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		980 722	996 630
Sum kostnader		4 938 446	19 351 208
Driftsresultat		-2 210 003	1 053 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 072 167	
Annen renteinntekt		558	753
Annen finansinntekt		8 268 792	533 300
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		406 365	63 050
Sum finansinntekter		12 747 882	597 103
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		84 089	4 095
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	885 952	860 147
Annen rentekostnad	3	244 577	353 126
Annen finanskostnad			12 521
Sum finanskostnader		1 214 617	1 229 889
Netto finans		11 533 265	-632 786
Ordinært resultat før skattekostnad		9 323 262	420 989
Skattekostnad på resultat		-611 859	-15 005
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 935 121	435 994
Årsresultat	4	9 935 121	435 994
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 935 121	435 994



Totalresultat	9 935 121	435 994
Overføringer og disponeringer		
Avsatt til annen egenkapital	9 935 121	435 994
Sum overføringer og disponeringer	9 935 121	435 994



Organisasjonsnr: 987 977 124
TROSAVIK INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		1 217 561	783 806
Sum immaterielle eiendeler		1 217 561	783 806

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	21 878 598	25 313 509
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	213 000	109 200
Sum varige driftsmidler	2	22 091 598	25 422 709

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		2 131 817	1 407 375
Lån til foretak i samme konsern	3	12 817 415	8 305 404
Investeringer i tilknyttet selskap		32 277 631	30 038 562
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		833 684
Investeringer i aksjer og andeler		485 000	55 000
Andre langsiktige fordringer		4 096 797	4 916 667
Sum finansielle anleggsmidler		51 808 660	45 556 692
Sum anleggsmidler		75 117 819	71 763 207

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen beholdning		600 000	
Sum varer		600 000	

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		70 324	472 461
Konsernfordringer	3	1 082 369	150 814
Sum fordringer		1 152 693	623 275

Investeringer

Markedsbaserte aksjer		1 146 000	583 724
Sum investeringer		1 146 000	583 724



Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	93 058	703
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 058	703
Sum omløpsmidler		2 991 752	1 207 702
SUM EIENDELER		78 109 571	72 970 909
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 955 417	2 323 957
Sum innskutt egenkapital		3 055 417	2 423 957
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		4 706 011	
Annen egenkapital		37 943 954	32 081 000
Sum opptjent egenkapital		42 649 965	32 081 000
Sum egenkapital	4	45 705 382	34 504 957
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser		60 735	
Sum avsetninger for forpliktelser		60 735	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	30 417 689	29 531 737
Sum annen langsiktig gjeld		30 417 689	29 531 737
Sum langsiktig gjeld		30 478 424	29 531 737
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	224 586	7 232 209
Leverandørgjeld		209 079	279 106
Skyldig offentlige avgifter		58 533	
Kortsiktig konserngjeld	3	1 387 900	1 387 900
Annen kortsiktig gjeld		45 667	35 000
Sum kortsiktig gjeld		1 925 765	8 934 215
Sum gjeld		32 404 189	38 465 952
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		78 109 571	72 970 909
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	5		
Pantstillelser	5		



Organisasjonsnr: 987 977 124
TROSAVIK INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

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.



BDO AS
Elganeveien 1
4373 Egersund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Trosavik Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Trosavik Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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.

Styret og daglig leders 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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



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

BDO AS

Arnfred Berntsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemseo Dokumentnøkkel: 8ECLJ-K6UYF-7MPW0-LT55A-ZU0J4-YBC0W



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."

Arnfred Lennart Berntsen

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-221825

IP: 109.247.xxx.xxx

2023-06-09 19:54:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8ECLJ-K6UYF-7MPW0-LT55A-ZU0J4-YBC0W

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>



Årsregnskap 2022 Trosavik Invest AS

Organisasjonsnr: 987 977 124



Resultatregnskap

Trosavik Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 090 000	19 650 800
Annen driftsinntekt		638 443	754 183
Sum driftsinntekter		2 728 443	20 404 983
Varekostnad		3 594 779	18 342 179
Lønnskostnad	1	345 237	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	17 708	12 400
Annen driftskostnad		980 722	996 630
Sum driftskostnader		4 938 446	19 351 208
Driftsresultat		-2 210 003	1 053 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 072 167	0
Annen renteinntekt		558	753
Annen finansinntekt		8 268 792	533 300
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		406 365	63 050
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		84 089	4 095
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	885 952	860 147
Annen rentekostnad	3	244 577	353 126
Annen finanskostnad		0	12 521
Resultat av finansposter		11 533 265	-632 786
Resultat før skattekostnad		9 323 262	420 989
Skattekostnad på resultat		-611 859	-15 005
Resultat		9 935 121	435 994
Ekstraordinære inntekter			
Årsresultat	4	9 935 121	435 994
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		9 935 121	435 994
Sum overføringer		9 935 121	435 994



Balanse
Trosavik Invest AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel		1 217 561	783 806
Sum immaterielle eiendeler		1 217 561	783 806
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 5	21 878 598	25 313 509
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	213 000	109 200
Sum varige driftsmidler	2	22 091 598	25 422 709
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap		2 131 817	1 407 375
Lån til foretak i samme konsern	3	12 817 415	8 305 404
Investeringer i tilknyttet selskap		32 277 631	30 038 562
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	0	833 684
Investeringer i aksjer og andeler		485 000	55 000
Andre langsiktige fordringer		4 096 797	4 916 667
Sum finansielle anleggsmidler		51 808 660	45 556 692
Sum anleggsmidler		75 117 819	71 763 207
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		600 000	0
Sum varer		600 000	0
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		70 324	472 461
Konsernfordringer	3	1 082 369	150 814
Sum fordringer		1 152 693	623 275
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		1 146 000	583 724
Sum investeringer		1 146 000	583 724
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	93 058	703
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		93 058	703
Sum omløpsmidler		2 991 752	1 207 702
Sum eiendeler		78 109 571	72 970 909



Balanse

Trosavik Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 955 417	2 323 957
Sum innskutt egenkapital		3 055 417	2 423 957
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Fond for vurderingsforskjeller		4 706 011	0
Annen egenkapital		37 943 954	32 081 000
Sum opptjent egenkapital		42 649 965	32 081 000
Sum egenkapital	4	45 705 382	34 504 957
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser		60 735	0
Sum avsetning for forpliktelser		60 735	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	3	30 417 689	29 531 737
Sum annen langsiktig gjeld		30 417 689	29 531 737
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	224 586	7 232 209
Leverandørgjeld		209 079	279 106
Skyldig offentlige avgifter		58 533	0
Kortsiktig konserngjeld	3	1 387 900	1 387 900
Annen kortsiktig gjeld		45 667	35 000
Sum kortsiktig gjeld		1 925 765	8 934 215
Sum gjeld		32 404 189	38 465 952
Sum egenkapital og gjeld		78 109 571	72 970 909

Styret i Trosavik Invest AS

Inge Andreassen
styreleder/daglig leder

Dag Einar Andreassen
styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn under utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Salgsinntekter knytter seg i hovedsak til salg av fast eiendom. Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Inntektsføringen skjer etter prinsippet om fullført kontrakt. Fullført kontrakt vurderes samtidig med overtakelse iht. bustadoppføringsloven. Annen driftsinntekt består i hovedsak av leieinntekter som inntektsføres når de er opptjent. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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 antatt virkelig verdi.

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.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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. Tomter avskrives ikke.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Kortsiktige investeringer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte fondsandeler brukes markedsverdiprinsippet. Øvrige markedsbaserte aksjer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

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



Noter til regnskapet 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Hendelser etter balansedagen

Det har ikke inntrådt vesentlige forhold etter regnskapsårets slutt som ikke er hensyntatt ved vurderingen av selskapets eiendeler og forpliktelser.

Endring av regnskapsprinsipp

Egenkapitalmetoden er benyttet fra 2019 på datterselskap og tilknyttede selskap. Prinsippendringen er ført på egen linje i balanse. I forbindelse med kapitalforhøyelse og at nye aksjonærer kom inn i 2020 i Norrøn Gruppen AS ble egenkapitalen lagt til grunn som virkelig verdi for selskapet, Endringer i EK-metoden i 2020 er derfor ikke beregnet da egenkapitalen i realiteten gjenspeiler dette. Investeringer i tilknyttede selskaper og datterselskap som er realisert i 2020 basert på underliggende bokførte egenkapital.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022
Lønninger	250 291
Arbeidsgiveravgift	34 210
Pensjonskostnader	0
Andre ytelser	60 735
Sum	345 237

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til styrets medlemmer, eller medlemmer av annet administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan.



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Varige driftsmidler

	Inventar og ustyr	Bolig og fritidseiendommer	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	109 200	25 313 509	25 422 709
Tilgang	121 508	65 089	186 597
Avgang	0	-3 500 000	-3 500 000
Anskaffelseskost 31.12	230 708	21 878 598	22 109 306
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-17 708	0	-17 708
Balansført verdi 31.12	213 000	21 878 598	22 091 598
Årets avskrivninger	17 708	0	17 708
Årets nedskrivninger		0	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3-5 år	100 år	
Endring i avskrivningsplan			

Eiendommene leies ut, fortrinnsvis på langsiktige kontrakter. 0

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kortsiktige fordringer		Annen kortsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Inge Andreassen Investering AS	0	0	0	0
Hellvik Næring AS	1 073 463	150 814	0	0
Sum	0	0	0	0

	Langsiktige fordringer		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Norrøn Gruppen AS	0		-1 387 900	0
Norrøn Entreprenører AS	500 000	0	0	0
Inge Andreassen Investering AS	0	0	-30 417 689	-29 531 737
Tinitus AS	0	833 684	0	0
Hellvik Næring AS	12 317 415	8 305 404	0	0
Sum	12 817 415	4 448 147	-31 805 589	-29 531 737

Vesentlige mellomværende er renteberegnet.

Selskapet har mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt i 2022 fra morselskapet Inge Andreassen Investering AS på kr 809.564.

Selskapet har mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt i 2022 fra datterselskapet Hellvik Næring AS med kr 269.899.



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	100 000	0	2 323 957	32 081 000	34 504 957
Årets resultat				9 935 121	9 935 121
Ek metoden				633 844	633 844
Konsernbidrag mottatt			631 460		631 460
Pr 31.12.2022	100 000	0	2 955 417	42 649 965	45 705 382

Note 5 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (ramme 20 mill.)	-224 586	-7 232 209
Sum	-224 586	-7 232 209
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	21 878 598	21 212 924
Sum	21 878 598	21 212 924

Note 6 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekkmidler	0	0