



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 321 633
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS
Forretningsadresse: Johan Follestad vei 7
3474 ÅROS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 Sørvang Winter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 14.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			1 836
Annen driftsinntekt		3 500 000	3 000 000
Sum inntekter		3 500 000	3 001 836
Kostnader			
Varekostnad			16 314
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av varige driftsmidler	1	2 796 493	2 796 497
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	561 080	667 258
Sum kostnader		3 357 573	3 480 069
Driftsresultat		142 427	-478 233
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		121 380	
Annen renteinntekt		599 533	146 944
Annen finansinntekt		52 500	74 250
Sum finansinntekter		773 413	221 194
Annen rentekostnad		1 392 438	1 155 341
Sum finanskostnader		1 392 438	1 155 341
Netto finans		-619 025	-934 147
Ordinært resultat før skattekostnad		-476 597	-1 412 379
Skattekostnad på resultat	3	316 120	-1 110 225
Ordinært resultat etter skattekostnad		-792 717	-302 154
Årsresultat		-792 717	-302 154
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-792 717	-302 154
Totalresultat		-792 717	-302 154



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-792 717	-302 154
Sum overføringer og disponeringer		-792 717	-302 154



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	55 109 537	39 972 172
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormøbler	1		
Sum varige driftsmidler	1, 8	55 109 537	39 972 172
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	15 521 380	
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 662	3 662
Andre langsiktige fordringer			30 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 525 042	33 662
Sum anleggsmidler		70 634 579	40 005 834
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4		
Andre kortsiktige fordringer		2 257 347	319 988
Konsernfordringer	4		5 046 477
Sum fordringer		2 257 347	5 366 465
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter o.l.		237 991	743 274
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 991	743 274
Sum omløpsmidler		2 495 338	6 109 739
SUM EIENDELER		73 129 917	46 115 572

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	2 665 000	2 665 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		13 076 450	13 076 450
Annen innskutt egenkapital		27 876 558	27 876 558
Sum innskutt egenkapital		43 618 008	43 618 008

Opptjent egenkapital

Udekket tap		9 758 820	8 966 102
Sum opptjent egenkapital		-9 758 820	-8 966 102

Sum egenkapital	7	33 859 188	34 651 906
------------------------	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	38 937 500	11 162 039
Langsiktig konserngjeld	4, 8		
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld		38 937 500	11 162 039

Sum langsiktig gjeld		38 937 500	11 162 039
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		17 109	32 517
Betalbar skatt	3	316 120	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Skyldig offentlige avgifter			98 061
Kortsiktig konserngjeld	4		
Annen kortsiktig gjeld			171 050
Sum kortsiktig gjeld		333 229	301 628
Sum gjeld		39 270 729	11 463 667
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 129 917	46 115 572



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 475898

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 321 633
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS
Forretningsadresse: Johan Follestad's vei 7
3474 ÅROS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 Sørvang Winter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 15.06.2023



Organisasjonsnr: 952 321 633
JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			1 836
Annen driftsinntekt		3 500 000	3 000 000
Sum inntekter		3 500 000	3 001 836
Kostnader			
Varekostnad			16 314
Lønnskostnad	2		
Avskrivning av varige driftsmidler	1	2 796 493	2 796 497
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	561 080	667 258
Sum kostnader		3 357 573	3 480 069
Driftsresultat		142 427	-478 233
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		121 380	
Annen renteinntekt		599 533	146 944
Annen finansinntekt		52 500	74 250
Sum finansinntekter		773 413	221 194
Annen rentekostnad		1 392 438	1 155 341
Sum finanskostnader		1 392 438	1 155 341
Netto finans		-619 025	-934 147
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-476 597	-1 412 379
Ordinært resultat etter skattekostnad		316 120	-1 110 225
Årsresultat		-792 717	-302 154
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-792 717	-302 154
Totalresultat		-792 717	-302 154
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-792 717	-302 154
Sum overføringer og disponeringer		-792 717	-302 154





Organisasjonsnr: 952 321 633
JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	55 109 537	39 972 172
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormøbler	1		
Sum varige driftsmidler	1, 8	55 109 537	39 972 172
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	15 521 380	
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 662	3 662
Andre langsiktige fordringer			30 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 525 042	33 662
Sum anleggsmidler		70 634 579	40 005 834
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4		
Andre kortsiktige fordringer		2 257 347	319 988
Konsernfordringer	4		5 046 477
Sum fordringer		2 257 347	5 366 465
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Markedsbaserte aksjer	5		
Markedsbaserte obligasjoner	5		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		237 991	743 274



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 991	743 274
Sum omløpsmidler		2 495 338	6 109 739
SUM EIENDELER		73 129 917	46 115 572
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	2 665 000	2 665 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		13 076 450	13 076 450
Annen innskutt egenkapital		27 876 558	27 876 558
Sum innskutt egenkapital		43 618 008	43 618 008
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		9 758 820	8 966 102
Sum opptjent egenkapital		-9 758 820	-8 966 102
Sum egenkapital	7	33 859 188	34 651 906
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	38 937 500	11 162 039
Langsiktig konserngjeld	4, 8		
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld		38 937 500	11 162 039
Sum langsiktig gjeld		38 937 500	11 162 039
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 109	32 517
Betalbar skatt	3	316 120	
Skyldig offentlige avgifter			98 061
Kortsiktig konserngjeld	4		
Annen kortsiktig gjeld			171 050
Sum kortsiktig gjeld		333 229	301 628
Sum gjeld		39 270 729	11 463 667
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 129 917	46 115 572



Organisasjonsnr: 952 321 633
JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022
Johan Follestad's Vei 7 AS

Org.nr.: 952 321 633



RESULTATREGNSKAP

JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		0	1 836
Annen driftsinntekt		3 500 000	3 000 000
Sum driftsinntekter		3 500 000	3 001 836
Varekostnad		0	16 314
Avskrivning av varige driftsmidler	1	2 796 493	2 796 497
Annen driftskostnad	2	561 080	667 258
Sum driftskostnader		3 357 573	3 480 069
Driftsresultat		142 427	(478 233)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		121 380	0
Annen renteinntekt		599 533	146 944
Annen finansinntekt		52 500	74 250
Annen rentekostnad		1 392 438	1 155 341
Resultat av finansposter		(619 025)	(934 147)
Resultat før skattekostnad		(476 597)	(1 412 379)
Skattekostnad på resultat	3	316 120	(1 110 225)
Resultat		(792 717)	(302 154)
Årsresultat		(792 717)	(302 154)
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		792 717	302 154
Sum overføringer		(792 717)	(302 154)



BALANSE

JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	55 109 537	39 972 172
Sum varige driftsmidler	1, 8	55 109 537	39 972 172
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	4	15 521 380	0
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 662	3 662
Andre langsiktige fordringer		0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 525 042	33 662
Sum anleggsmidler		70 634 579	40 005 834
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		2 257 347	319 988
Konsernfordringer	4	0	5 046 477
Sum fordringer		2 257 347	5 366 465
Bankinnskudd, kontanter o.l.		237 991	743 274
Sum omløpsmidler		2 495 338	6 109 739
Sum eiendeler		73 129 917	46 115 572



BALANSE

JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	2 665 000	2 665 000
Overkurs		13 076 450	13 076 450
Annen innskutt egenkapital		27 876 558	27 876 558
Sum innskutt egenkapital		43 618 008	43 618 008
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		(9 758 820)	(8 966 102)
Sum opptjent egenkapital		(9 758 820)	(8 966 102)
Sum egenkapital	7	33 859 188	34 651 906
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	38 937 500	11 162 039
Sum annen langsiktig gjeld		38 937 500	11 162 039
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		17 109	32 517
Betalbar skatt	3	316 120	0
Skyldig offentlige avgifter		0	98 061
Annen kortsiktig gjeld		0	171 050
Sum kortsiktig gjeld		333 229	301 628
Sum gjeld		39 270 729	11 463 667
Sum egenkapital og gjeld		73 129 917	46 115 572

Oslo, 31.05.2023

Pål Sørvang Winter
styreleder

Guro Mæhlum
styremedlem

Anna Linda Teresia Karlsson
styremedlem



JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

NOTER 2022

952 321 633

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. Utsatt skattefordel bokføres ikke.

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.

VEDLIKEHOLD / PÅKOSTNING

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

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.

JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

SIDE 5



JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

NOTER 2022

952 321 633

Note 1 Varige driftsmidler

	Bygg	Tomt	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	50 912 918	13 118 639	0	64 031 557
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	17 933 858	35 867 716
Anskaffelseskost 31.12.2022	50 912 918	13 118 639	17 933 858	81 965 415
Akk. avskrivninger 01.01.2022	24 059 385	0		24 059 385
+ Årets avskrivninger	2 796 493	0		2 796 493
Akk. avskrivninger 31.12.2022	26 855 878	0	0	26 855 878
Bokført verdi per 31.12.2022	24 057 040	13 118 639	17 933 858	55 109 537
Avskrivningssatser	4 - 10%	0%	0%	

Note 2 Lønnskostnader

Johan Follestad Vei 7 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Ytelser til revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 19 117.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 39 617.



JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

NOTER 2022

952 321 633

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	316 120	(1 110 225)
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	316 120	(1 110 225)
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	(476 597)	(1 412 379)
Permanente forskjeller	248 365	(72 023)
Endring i midlertidige forskjeller	1 665 139	1 613 647
Mottatt konsernbidrag	0	5 046 477
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	(5 175 722)
Skattepliktig inntekt	1 436 907	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	316 120	(1 110 225)
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	1 110 225
Sum betalbar skatt i balansen	316 120	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	(10 707 915)	(9 002 864)	1 705 050
Gevinst – og tapskonto	(84 621)	(105 776)	(21 155)
Avsetninger mv	0	(18 756)	(18 756)
Sum	(10 792 536)	(9 127 396)	1 665 139
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 792 536	9 127 396	(1 665 139)
Utsatt skattefordel (22 %)	(2 374 358)	(2 008 027)	366 331

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



JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

NOTER 2022

952 321 633

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern (Xania Group AS, renteberegnet 6%)	15 521 380	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	5 046 477
Sum	15 521 380	5 046 477
Gjeld		
Sum	0	0

Note 5 Investering i aksjer og andeler i andre foretak

Investering i ikke-børsnoterte aksjer vurderes til anskaffelseskost med mindre de har en virkelig verdi som er lavere.

	Eierandel	Antall	2022	2021
Anleggsmidler				
Tracking Systems AS	1,003%	150 000	3 662	3 662

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	512	888,3	454 827
B-aksjer	2 488	888,3	2 210 173
Sum	3 000		2 665 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Xg Eiendom AS	512	2 488	3 000	100,0	100,0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskudd egenkapital	Annen egenkapital (Udekket tap)	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	2 665 000	13 076 450	27 876 558	(8 966 102)	34 651 906
Pr 01.01.2022	2 665 000	13 076 450	27 876 558	(8 966 102)	34 651 906
Årets resultat				(792 717)	(792 717)
Pr 31.12.2022	2 665 000	13 076 450	27 876 558	(9 758 820)	33 859 188

JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

SIDE 8



JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS	NOTER 2022	952 321 633
Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner		
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	38 937 500	11 162 039
Sum annen langsiktig gjeld	38 937 500	11 162 039
Gjennomsnittlig rente		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3,94%	2,95%
Pantsettelse		
Gjeld sikret med pant	38 937 500	11 162 039
Pantsatte eiendeler		
Fast eiendom og driftstilbehør	55 109 537	39 972 172



Til generalforsamlingen i Johan Follestads vei 7 AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Johan Follestads vei 7 AS som viser et underskudd på NOK 792 717. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 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.

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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: KPIGN-BF57L-EDMS6-PUBSQ-68DFD-SM7XJ



Revisors beretning 2022 for Johan Follestad's vei 7 AS

Oslo, 5. juni 2023
RSM Norge AS

Lars Løyning
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: KPIGN-BF57L-EDMS6-PUBSQ-68DFD-SM7XJ



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."

Lars Løyning

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5999-4-1140989

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-05 12:41:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KPIGN-BF57L-EDM56-PUB8Q-68DFD-SM7XJ

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>



BankID Signing
Guro Mæhlum
2023-05-31



BankID Signing
Anna Linda Teresia Karlsson
2023-05-31



BankID Signing
Pål Sarvang Winter
2023-06-02

Årsregnskap 2022

Johan Follestad's Vei 7 AS

Org.nr.: 952 321 633



RESULTATREGNSKAP

JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		0	1 836
Annen driftsinntekt		3 500 000	3 000 000
Sum driftsinntekter		3 500 000	3 001 836
Varekostnad		0	16 314
Avskrivning av varige driftsmidler	1	2 796 493	2 796 497
Annen driftskostnad	2	561 080	667 258
Sum driftskostnader		3 357 573	3 480 069
Driftsresultat		142 427	(478 233)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		121 380	0
Annen renteinntekt		599 533	146 944
Annen finansinntekt		52 500	74 250
Annen rentekostnad		1 392 438	1 155 341
Resultat av finansposter		(619 025)	(934 147)
Resultat før skattekostnad		(476 597)	(1 412 379)
Skattekostnad på resultat	3	316 120	(1 110 225)
Resultat		(792 717)	(302 154)
Årsresultat		(792 717)	(302 154)
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		792 717	302 154
Sum overføringer		(792 717)	(302 154)



BALANSE

JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	55 109 537	39 972 172
Sum varige driftsmidler	1, 8	55 109 537	39 972 172
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	4	15 521 380	0
Investeringer i aksjer og andeler	5	3 662	3 662
Andre langsiktige fordringer		0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 525 042	33 662
Sum anleggsmidler		70 634 579	40 005 834
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		2 257 347	319 988
Konsernfordringer	4	0	5 046 477
Sum fordringer		2 257 347	5 366 465
Bankinnskudd, kontanter o.l.		237 991	743 274
Sum omløpsmidler		2 495 338	6 109 739
Sum eiendeler		73 129 917	46 115 572



BALANSE

JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	2 665 000	2 665 000
Overkurs		13 076 450	13 076 450
Annen innskutt egenkapital		27 876 558	27 876 558
Sum innskutt egenkapital		43 618 008	43 618 008
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		(9 758 820)	(8 966 102)
Sum opptjent egenkapital		(9 758 820)	(8 966 102)
Sum egenkapital	7	33 859 188	34 651 906
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	38 937 500	11 162 039
Sum annen langsiktig gjeld		38 937 500	11 162 039
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		17 109	32 517
Betalbar skatt	3	316 120	0
Skyldig offentlige avgifter		0	98 061
Annen kortsiktig gjeld		0	171 050
Sum kortsiktig gjeld		333 229	301 628
Sum gjeld		39 270 729	11 463 667
Sum egenkapital og gjeld		73 129 917	46 115 572

Oslo, 31.05.2023

Pål Sørvang Winter
styreleder

Guro Mæhlum
styremedlem

Anna Linda Teresia Karlsson
styremedlem



JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

NOTER 2022

952 321 633

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. Utsatt skattefordel bokføres ikke.

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.

VEDLIKEHOLD / PÅKOSTNING

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

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.

JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

SIDE 5



JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

NOTER 2022

952 321 633

Note 1 Varige driftsmidler

	Bygg	Tomt	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	50 912 918	13 118 639	0	64 031 557
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	17 933 858	35 867 716
Anskaffelseskost 31.12.2022	50 912 918	13 118 639	17 933 858	81 965 415
Akk. avskrivninger 01.01.2022	24 059 385	0		24 059 385
+ Årets avskrivninger	2 796 493	0		2 796 493
Akk. avskrivninger 31.12.2022	26 855 878	0	0	26 855 878
Bokført verdi per 31.12.2022	24 057 040	13 118 639	17 933 858	55 109 537
Avskrivningssatser	4 - 10%	0%	0%	

Note 2 Lønnskostnader

Johan Follestad Vei 7 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2022 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Ytelser til revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 19 117.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 39 617.



JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

NOTER 2022

952 321 633

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	316 120	(1 110 225)
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	316 120	(1 110 225)
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	(476 597)	(1 412 379)
Permanente forskjeller	248 365	(72 023)
Endring i midlertidige forskjeller	1 665 139	1 613 647
Mottatt konsernbidrag	0	5 046 477
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	(5 175 722)
Skattepliktig inntekt	1 436 907	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	316 120	(1 110 225)
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	1 110 225
Sum betalbar skatt i balansen	316 120	0

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	(10 707 915)	(9 002 864)	1 705 050
Gevinst – og tapskonto	(84 621)	(105 776)	(21 155)
Avsetninger mv	0	(18 756)	(18 756)
Sum	(10 792 536)	(9 127 396)	1 665 139
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 792 536	9 127 396	(1 665 139)
Utsatt skattefordel (22 %)	(2 374 358)	(2 008 027)	366 331

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



JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

NOTER 2022

952 321 633

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern (Xania Group AS, renteberegnet 6%)	15 521 380	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	5 046 477
Sum	15 521 380	5 046 477
Gjeld		
Sum	0	0

Note 5 Investering i aksjer og andeler i andre foretak

Investering i ikke-børsnoterte aksjer vurderes til anskaffelseskost med mindre de har en virkelig verdi som er lavere.

	Eierandel	Antall	2022	2021
Anleggsmidler				
Tracking Systems AS	1,003%	150 000	3 662	3 662

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	512	888,3	454 827
B-aksjer	2 488	888,3	2 210 173
Sum	3 000		2 665 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Xg Eiendom AS	512	2 488	3 000	100,0	100,0

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskudd egenkapital	Annen egenkapital (Udekket tap)	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	2 665 000	13 076 450	27 876 558	(8 966 102)	34 651 906
Pr 01.01.2022	2 665 000	13 076 450	27 876 558	(8 966 102)	34 651 906
Årets resultat				(792 717)	(792 717)
Pr 31.12.2022	2 665 000	13 076 450	27 876 558	(9 758 820)	33 859 188

JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS

SIDE 8



JOHAN FOLLESTADS VEI 7 AS	NOTER 2022	952 321 633
Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner		
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	38 937 500	11 162 039
Sum annen langsiktig gjeld	38 937 500	11 162 039
Gjennomsnittlig rente		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3,94%	2,95%
Pantsettelse		
Gjeld sikret med pant	38 937 500	11 162 039
Pantsatte eiendeler		
Fast eiendom og driftstilbehør	55 109 537	39 972 172