



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 960 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMBILICUS EIENDOM AS
Forretningsadresse: Stokkevanneveien 13
3962 STATHELLE

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: Morgan Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2023

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 159 575 | 381 484 |
| Annen driftsinntekt | | 3 517 767 | 3 394 687 |
| Sum inntekter | | 3 677 342 | 3 776 171 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 159 575 | 275 326 |
| Lønnskostnad | | 1 022 599 | 889 160 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 612 520 | 587 587 |
| Annen driftskostnad | | 1 132 702 | 1 100 316 |
| Sum kostnader | | 2 927 396 | 2 852 389 |
| Driftsresultat | | 749 946 | 923 782 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 308 | 94 |
| Sum finansinntekter | | 308 | 94 |
| Annen rentekostnad | | 659 345 | 468 343 |
| Sum finanskostnader | | 659 345 | 468 343 |
| Netto finans | | -659 037 | -468 248 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 90 910 | 455 534 |
| Skattekostnad | | 20 000 | 100 217 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 70 909 | 355 316 |
| Årsresultat | | 70 910 | 355 317 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring annen innskutt egenkapital | | -72 717 | -148 951 |
| Konsernbidrag | | -345 143 | -75 626 |
| Avgitt konsernbidrag | | 488 770 | 579 894 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 70 910 | 355 317 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 24 268 591 | 24 673 177 |
| Maskiner og anlegg | | 93 700 | 80 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 132 300 | 169 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 24 494 591 | 24 922 177 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 12 600 | 25 721 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 600 | 25 721 |
| Sum anleggsmidler | | 24 507 191 | 24 947 898 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 186 072 | 190 589 |
| Sum varer | | 186 072 | 190 589 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 224 048 | 242 165 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 29 311 | 27 538 |
| Konsernfordringer | | 845 542 | 570 435 |
| Sum fordringer | | 1 098 901 | 840 138 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 225 424 | 208 433 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 225 424 | 208 433 |
| Sum omløpsmidler | | 1 510 397 | 1 239 160 |
| SUM EIENDELER | | 26 017 588 | 26 187 058 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 2 990 258 | 3 062 975 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 020 258 | 3 092 975 |
| Sum egenkapital | | 3 020 258 | 3 092 975 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 436 432 | 456 942 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 436 432 | 456 942 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 17 250 000 | 18 250 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 17 250 000 | 18 250 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 17 686 432 | 18 706 942 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 116 750 | 54 553 |
| Betalbar skatt | | 0 | 1 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 274 166 | 210 944 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 4 619 269 | 3 790 022 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 300 713 | 331 621 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 310 898 | 4 387 141 |
| Sum gjeld | | 22 997 330 | 23 094 083 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 26 017 588 | 26 187 058 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 503533

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 960 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMBILICUS EIENDOM AS
Forretningsadresse: Stokkevannveien 13
3962 STATHELLE

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: Morgan Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2023

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 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, 26.06.2023

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: 813 960 702
UMBILICUS EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 159 575 | 381 484 |
| Annen driftsinntekt | | 3 517 767 | 3 394 687 |
| Sum inntekter | | 3 677 342 | 3 776 171 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 159 575 | 275 326 |
| Lønnskostnad | | 1 022 599 | 889 160 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 612 520 | 587 587 |
| Annen driftskostnad | | 1 132 702 | 1 100 316 |
| Sum kostnader | | 2 927 396 | 2 852 389 |
| Driftsresultat | | 749 946 | 923 782 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 308 | 94 |
| Sum finansinntekter | | 308 | 94 |
| Annen rentekostnad | | 659 345 | 468 343 |
| Sum finanskostnader | | 659 345 | 468 343 |
| Netto finans | | -659 037 | -468 248 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | | 90 910 | 455 534 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 20 000 | 100 217 |
| Årsresultat | | 70 909 | 355 316 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring annen innskutt egenkapital | | -72 717 | -148 951 |
| Konsernbidrag | | -345 143 | -75 626 |
| Avgitt konsernbidrag | | 488 770 | 579 894 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 70 910 | 355 317 |



Organisasjonsnr: 813 960 702
UMBILICUS EIENDOM AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 24 268 591 | 24 673 177 |
| Maskiner og anlegg | | 93 700 | 80 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 132 300 | 169 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 24 494 591 | 24 922 177 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|--|---------------|---------------|
| Andre langsiktige fordringer | | 12 600 | 25 721 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 600 | 25 721 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 24 507 191 | 24 947 898 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|--|----------------|----------------|
| Varer | | 186 072 | 190 589 |
| Sum varer | | 186 072 | 190 589 |

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|--|------------------|----------------|
| Kundefordringer | | 224 048 | 242 165 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 29 311 | 27 538 |
| Konsernfordringer | | 845 542 | 570 435 |
| Sum fordringer | | 1 098 901 | 840 138 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 225 424 | 208 433 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 225 424 | 208 433 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 1 510 397 | 1 239 160 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 26 017 588 | 26 187 058 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | |
| Selskapskapital | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 2 990 258 | 3 062 975 |
| Sum innskutt egenkapital | 3 020 258 | 3 092 975 |
| Sum egenkapital | 3 020 258 | 3 092 975 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 436 432 | 456 942 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | 436 432 | 456 942 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 17 250 000 | 18 250 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 17 250 000 | 18 250 000 |
| Sum langsiktig gjeld | 17 686 432 | 18 706 942 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 116 750 | 54 553 |
| Betalbar skatt | 0 | 1 |
| Skyldige offentlige avgifter | 274 166 | 210 944 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 619 269 | 3 790 022 |
| Annen kortsiktig gjeld | 300 713 | 331 621 |
| Sum kortsiktig gjeld | 5 310 898 | 4 387 141 |
| Sum gjeld | 22 997 330 | 23 094 083 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 26 017 588 | 26 187 058 |



Organisasjonsnr: 813 960 702
UMBILICUS EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

| <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 for
UMBILICUS EIENDOM AS

813 960 702

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022

Penneo Dokumentnøkkel: M5K4V-5624U-1GH37-063V4-XG7ZZ-DPNZW



UMBILICUS EIENDOM AS
813 960 702

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 159 575 | 381 484 |
| Annen driftsinntekt | | 3 517 767 | 3 394 687 |
| Sum driftsinntekter | | 3 677 342 | 3 776 171 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -159 575 | -275 326 |
| Lønnskostnad | 1 | -1 022 599 | -889 160 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | -612 520 | -587 587 |
| Annen driftskostnad | | -1 132 702 | -1 100 316 |
| Sum driftskostnader | | -2 927 395 | -2 852 389 |
| Driftsresultat | | 749 946 | 923 782 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 308 | 94 |
| Sum finansinntekter | | 308 | 94 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -659 345 | -468 343 |
| Sum finanskostnader | | -659 345 | -468 343 |
| Netto finans | | -659 037 | -468 248 |
| Resultat før skattekostnad | | 90 910 | 455 534 |
| Skattekostnad | 3 | -20 000 | -100 217 |
| Årsresultat | | 70 910 | 355 317 |
| Overføringer | | | |
| Overføring annen innskutt egenkapital | | -72 717 | -148 951 |
| Mottatt konsernbidrag | 4 | -345 143 | -75 626 |
| Avgitt konsernbidrag | 4 | 488 770 | 579 894 |
| Sum overføringer | | 70 910 | 355 317 |

Penneo Dokumentnøkkel: M5K4V-8624U-1GH37-063V4-XG7ZZ-DPNZW



UMBILICUS EIENDOM AS
813 960 702

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 24 268 591 | 24 673 177 |
| Maskiner og anlegg | 2 | 93 700 | 80 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 132 300 | 169 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 24 494 591 | 24 922 177 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 12 600 | 25 721 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 12 600 | 25 721 |
| Sum anleggsmidler | | 24 507 191 | 24 947 898 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 186 072 | 190 589 |
| Sum varer | | 186 072 | 190 589 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 224 048 | 242 165 |
| Kortsiktige konsernfordringer | 4 | 845 542 | 570 435 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 29 311 | 27 538 |
| Sum fordringer | | 1 098 901 | 840 138 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 225 424 | 208 433 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 225 424 | 208 433 |
| Sum omløpsmidler | | 1 510 396 | 1 239 160 |
| SUM EIENDELER | | 26 017 588 | 26 187 058 |

Penneo Dokumentnøkkel: M5K4V-8624U-1GH37-063V4-XG7ZZ-DPNZW



UMBILICUS EIENDOM AS
813 960 702

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 2 990 258 | 3 062 975 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 020 258 | 3 092 975 |
| Sum egenkapital | | 3 020 258 | 3 092 975 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | 436 432 | 456 942 |
| Sum avsetning og forpliktelser | | 436 432 | 456 942 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 17 250 000 | 18 250 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 17 250 000 | 18 250 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 116 750 | 54 553 |
| Betalbar skatt | | 0 | 1 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 274 166 | 210 944 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 4 619 269 | 3 790 022 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 300 713 | 331 621 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 310 898 | 4 387 141 |
| Sum gjeld | | 22 997 330 | 23 094 083 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 26 017 588 | 26 187 058 |

Morgan Johnsen
styrets leder / daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: M5K4V-8624U-1GH37-063V4-XG7ZZ-DPNZW



Noter til regnskapet for 2022

Umbilicus Eiendom AS – Org.nr. 813 960 702

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatter

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 Ansatte, lønn og andre forhold vedr. personalet

Lønnskostnaden består av følgende poster:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|------------------|----------------|
| Lønn | 885 927 | 777 059 |
| Arbeidsgiveravgift | 124 916 | 109 565 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 11 756 | 2 536 |
| Sum personalkostnader | 1 022 599 | 889 160 |

Selskapet har utført ca. 2 årsverk i 2022.

Note 2 Varige driftsmidler

| | Eiendommer | Tomter | Driftsløsøre | Totalt |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 1.1.2022 | 27 670 282 | 3 873 278 | 458 576 | 32 002 135 |
| Tilgang i året | 0 | 148 814 | 36 120 | 184 934 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 27 670 282 | 4 022 092 | 494 696 | 32 187 069 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | - 7 423 782 | 0 | - 268 696 | - 7 692 478 |
| Balanseført verdi 31.12.2022 | 20 246 500 | 4 022 092 | 226 000 | 24 494 592 |
| Årets avskrivninger | 553 400 | 0 | 59 120 | 612 520 |
| Økonomisk levetid | 50 år | | 5 år | |

Bygg bokført til kr 1 467 000 er ikke hjemlet på selskapet, men på selskapets aksjonær.

Note 3 Skattekostnad

Selskapets skattekostnad i 2022 består av:

| | |
|---|---------------|
| Betalbar skatt på ordinært resultat | 40 511 |
| Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel | - 20 511 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 20 000 |



Utsatt skatt er beregnet slik:

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | 2 083 913 | 2 012 966 | 70 847 |
| Omløpsmidler | - 59 181 | - 71 086 | 11 905 |
| Gevinst- og tapskonto | 52 379 | 41 903 | 10 476 |
| Sum midlertidige forskjeller | 2 077 011 | 1 983 783 | 93 228 |
| Utsatt skatt 31.12. basert på 22% | 456 492 | 436 432 | 20 510 |

Note 4 Fordringer, gjeld og andre forpliktelser

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse i forhold til ledende personer, personlige aksjeeiere med videre.

Alle balanseførte fordringer og all kortsiktig gjeld forfaller ikke senere enn et år fra balansedagen.

Selskapets pantelån i Handelsbanken på kr. 17 250 000 er sikret med pant i selskapets driftsmidler med samlet bokført verdi på kr. 24 494 592.

Umbilicus Eiendom AS har ved utgangen av 2022 sikkerhetsansvar i forhold til lån som andre selskap i konsernet har tatt opp i Handelsbanken. Dette gjelder lån Dyreklinikken i Bamble AS har med saldo kr. 724 978, og lån Apotekergaarden AS har med saldo 1 876 249 pr. utgangen av 2022.

Selskapet har ved utgangen av 2022 følgende mellomværende med konsernselskap og nærstående parter (etter avsatt konsernbidrag for 2022):

| | |
|---|-------------|
| Fordring Setrevegen 30 AS (Mottatt konsernbidrag kr. 103 370 i 2022) | 203 426 |
| Fordring Strømtangvegen 20 AS (Mottatt konsernbidrag kr. 48 502 i 2022) | 7 856 |
| Fordring Strømtangvegen 22 AS (Avgitt konsernbidrag kr. 58 561 i 2022) | 53 321 |
| Fordring Dyreklinikken i Bamble AS (Mottatt konsernbidrag kr. 290 618 i 2022) | 481 272 |
| Fordring Oda Sofies Isbar AS | 459 |
| Gjeld til Limbus Holding AS | - 3 213 065 |
| Gjeld til Kvikk Utleie AS (Avgitt konsernbidrag kr. 400 749 i 2022) | - 601 791 |
| Gjeld til Apotekergaarden AS (Avgitt konsernbidrag kr. 167 318 i 2022) | - 705 206 |
| Gjeld til Morgan Johnsen | - 26 329 |

Mellomværende med konsernselskaper er ikke renteberegnet.



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."

Morgan Johnsen

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-485463

IP: 193.213.xxx.xxx

2023-05-25 06:24:38 UTC



Morgan Johnsen

Daglig leder

Serienummer: UN:NO-9578-5994-4-485463

IP: 193.213.xxx.xxx

2023-05-25 06:24:38 UTC



Penneo Dokumentnr: M5K4V-8624U-1GH37-063V4-XG7ZZ-DPNZW

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>



EVJEN

REVISJON

Til generalforsamlingen i Umbilicus Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Umbilicus Eiendom AS sitt årsregnskap som viser et årsoverskudd på kr 70 910. 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Side 1 av 2

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening



EVJEN

REVISJON

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Porsgrunn, 15. juni 2023
Evjen Revisjon AS


Haakon Evjen
statsautorisert revisor