



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 892 121 672  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AALTVEDT KONTORBYGG AS  
Forretningsadresse: Havnevegen 50  
3739 SKIEN

### 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: Tore Aaltvedt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

### 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, 11.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekt		874 652	982 650
<b>Sum inntekter</b>		<b>874 652</b>	<b>982 650</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	499 560	499 560
Annen driftskostnad	2	200 264	117 625
<b>Sum kostnader</b>		<b>699 824</b>	<b>617 185</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>174 828</b>	<b>365 465</b>
Annen rentekostnad		715 428	473 641
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>715 428</b>	<b>473 641</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-715 428</b>	<b>-473 641</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-540 600</b>	<b>-108 176</b>
Skattekostnad på resultat	3	-116 964	-23 799
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	4		
Ordinært utbytte	4, 4, 4		
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		
Udekket tap	4, 4		
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-423 636	-84 377



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum overføringer og disponeringer		-423 636	-84 377



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	24 626 527	25 126 087
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>24 626 527</b>	<b>25 126 087</b>
Andre langsiktige fordringer	5		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>24 626 527</b>	<b>25 126 087</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	5	2	752 650
Konsernfordringer		1 774 416	945 113
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 774 418</b>	<b>1 697 763</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		43 734	51 819
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>43 734</b>	<b>51 819</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 818 152</b>	<b>1 749 582</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 444 679</b>	<b>26 875 669</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	2 100 000	2 100 000
Beholdning av egne aksjer	4, 6		
Overkurs	4	2 260 000	2 260 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 298 482	932 816
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 658 482</b>	<b>5 292 816</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	4 536 382	4 960 018
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 536 382</b>	<b>4 960 018</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 194 864</b>	<b>10 252 834</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	962 723	976 550
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>962 723</b>	<b>976 550</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	9 660 868	10 013 633
Øvrig langsiktig gjeld	5	5 558 071	5 575 562
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>15 218 939</b>	<b>15 589 195</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>16 181 662</b>	<b>16 565 745</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 100	1 100
Annen kortsiktig gjeld		67 052	55 990
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>68 152</b>	<b>57 090</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 249 814</b>	<b>16 622 835</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 444 679</b>	<b>26 875 669</b>

## POSTER UTENOM BALANSEN



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 607845

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 892 121 672  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AALTVEDT KONTORBYGG AS  
Forretningsadresse: Havnevegen 50  
3739 SKIEN

#### 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: Tore Aaltvedt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

#### 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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 892 121 672  
AALTVEDT KONTORBYGG AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekt		874 652	982 650
<b>Sum inntekter</b>		<b>874 652</b>	<b>982 650</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	499 560	499 560
Annen driftskostnad	2	200 264	117 625
<b>Sum kostnader</b>		<b>699 824</b>	<b>617 185</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>174 828</b>	<b>365 465</b>
Annen rentekostnad		715 428	473 641
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>715 428</b>	<b>473 641</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-715 428</b>	<b>-473 641</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-540 600</b>	<b>-108 176</b>
Skattekostnad på resultat	3	-116 964	-23 799
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	4		
Ordinært utbytte	4, 4, 4		
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		
Udekket tap	4, 4		
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4		
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>



Organisasjonsnr: 892 121 672  
AALTVEDT KONTORBYGG AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	24 626 527	25 126 087
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1		
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>24 626 527</b>	<b>25 126 087</b>
Andre langsiktige fordringer	5		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>24 626 527</b>	<b>25 126 087</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	5		752 650
Konsernfordringer		1 774 416	945 113
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 774 418</b>	<b>1 697 763</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		43 734	51 819
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>43 734</b>	<b>51 819</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 818 152</b>	<b>1 749 582</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>26 444 679</b>	<b>26 875 669</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	2 100 000	2 100 000
Beholdning av egne aksjer	4, 6		
Overkurs	4	2 260 000	2 260 000



Annen innskutt egenkapital	4	1 298 482	932 816
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 658 482</b>	<b>5 292 816</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond for			
vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	4 536 382	4 960 018
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 536 382</b>	<b>4 960 018</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 194 864</b>	<b>10 252 834</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	962 723	976 550
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>962 723</b>	<b>976 550</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	9 660 868	10 013 633
Øvrig langsiktig gjeld	5	5 558 071	5 575 562
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>15 218 939</b>	<b>15 589 195</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>16 181 662</b>	<b>16 565 745</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 100	1 100
Annen kortsiktig gjeld		67 052	55 990
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>68 152</b>	<b>57 090</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 249 814</b>	<b>16 622 835</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>26 444 679</b>	<b>26 875 669</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 892 121 672  
AALTVEDT KONTORBYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

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.



# Deloitte.

Deloitte AS  
Leirvollen 23  
NO-3736 Skien  
Norway

+47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Aaltvedt Kontorbygg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Aaltvedt Kontorbygg 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.

## Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret  
Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning  
Aaltvedt Kontorbygg AS

Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Skien, 12. mars 2024  
Deloitte AS

**Espen Thorbjørnsen**  
statsautorisert revisor



## Uavhengig revisors beretn...Aaltvedt Kontorbygg AS

Name	Date
Thorbjørnsen, Espen	2024-03-13

Identification

 bankID Thorbjørnsen, Espen



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



# Årsregnskap 2023 Aaltvedt Kontorbygg AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 892 121 672



## Resultatregnskap Aaltvedt Kontorbygg AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Leieinntekt		874 652	982 650
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>874 652</b>	<b>982 650</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	499 560	499 560
Annen driftskostnad	2	200 264	117 625
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>699 824</b>	<b>617 185</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>174 828</b>	<b>365 465</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		715 428	473 641
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-715 428</b>	<b>-473 641</b>
Resultat før skattekostnad		-540 600	-108 176
Skattekostnad på resultat	3	-116 964	-23 799
<b>Resultat</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital	4	423 636	84 377
<b>Sum overføringer</b>		<b>-423 636</b>	<b>-84 377</b>



## Balanse Aaltvedt Kontorbygg AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	24 626 527	25 126 087
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>24 626 527</b>	<b>25 126 087</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>24 626 527</b>	<b>25 126 087</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5	2 752 650	752 650
Konsemfordringer		1 774 416	945 113
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 774 418</b>	<b>1 697 763</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		43 734	51 819
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 818 152</b>	<b>1 749 582</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>26 444 679</b>	<b>26 875 669</b>



## Balanse Aaltvedt Kontorbygg AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	2 100 000	2 100 000
Overkurs	4	2 260 000	2 260 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 298 482	932 816
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 658 482</b>	<b>5 292 816</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	4 536 382	4 960 018
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 536 382</b>	<b>4 960 018</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>10 194 864</b>	<b>10 252 834</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	962 723	976 550
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>962 723</b>	<b>976 550</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	9 660 868	10 013 633
Øvrig langsiktig gjeld	5	5 558 071	5 575 562
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>15 218 939</b>	<b>15 589 195</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Skyldig offentlige avgifter		1 100	1 100
Annen kortsiktig gjeld		67 052	55 990
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>68 152</b>	<b>57 090</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 249 814</b>	<b>16 622 835</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>26 444 679</b>	<b>26 875 669</b>

Skien, 12.03.2024  
Styret i Aaltvedt Kontorbygg AS

\_\_\_\_\_  
Tore Aaltvedt  
styreleder/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Jan Løkling  
styremedlem



## Aaltvedt Kontorbygg AS Noter til regnskapet 2023

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

### Fordringer

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

### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

### Note 1 Anleggsmidler

	Forretningsbygg	Tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	24 978 096	7 637 383	32 615 479
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>24 978 096</b>	<b>7 637 383</b>	<b>32 615 479</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	7 988 952		7 988 952
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>16 989 144</b>	<b>7 637 383</b>	<b>24 626 527</b>
Årets ordinære avskrivninger	499 560		499 560
Økonomisk levetid	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Avskrives ikke	

Side 5



## Aaltvedt Kontorbygg AS Noter til regnskapet 2023

### Note 2 Antall ansatte

Selskapet har i 2023 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre. Daglig leder har ikke mottatt godtgjørelse fra selskapet i 2023.

### Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-116 964	-23 799
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-116 964</b>	<b>-23 799</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-540 600	-108 176
Permanente forskjeller	8 945	0
Endring i midlertidige forskjeller	62 853	34 019
Mottatt konsernbidrag	468 803	945 113
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-870 954
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-103 137	-207 925
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	103 137	207 925
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-540 600	-108 176
Beregnet skatt av resultat før skatt	-118 932	-23 799
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1 968	0
<b>Sum</b>	<b>-116 964</b>	<b>-23 799</b>
Effektiv skattesats	21,6 %	22,0 %

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	4 376 011	4 438 864	62 853
<b>Sum</b>	<b>4 376 011</b>	<b>4 438 864</b>	<b>62 853</b>
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>4 376 011</b>	<b>4 438 864</b>	<b>62 853</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>962 722</b>	<b>976 550</b>	<b>13 828</b>

### Note 4 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen Innskutt egenkapital</b>	<b>Annen Sum egenkapital egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
<b>Pr 01.01.2023</b>	<b>2 100 000</b>	<b>2 260 000</b>	<b>932 816</b>	<b>4 960 018</b>	<b>10 252 834</b>
Årets resultat				-423 636	-423 636
Konsernbidrag mottatt			365 666	0	365 666
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>2 100 000</b>	<b>2 260 000</b>	<b>1 298 482</b>	<b>4 536 382</b>	<b>10 194 864</b>

Side 6



## Aaltvedt Kontorbygg AS Noter til regnskapet 2023

### Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

	Andre fordringer	
	2023	2022
Mellomværende med Aaltvedt Eiendom AS	1 413 916	0
Mellomværende med Miljøbriketter AS	360 500	0
<b>Sum</b>	<b>1 774 416</b>	<b>0</b>

	Annen langsiktig gjeld	
	2023	2022
Mellomværende med Helstøpt AS	-1 054 108	-1 054 108
Mellomværende med Norwegian Briquetting AS	-957 009	-957 009
Mellomværende med KAA Holding AS	-980 302	-980 302
Mellomværende med ET Holding AS	-1 290 818	-1 290 818
Mellomværende med Aaltvedt Gruppen AS	-240 058	-240 058
Mellomværende med Aaltvedt Betong AS	-1 035 776	-1 053 266
<b>Sum</b>	<b>-5 558 071</b>	<b>-5 575 562</b>

### Note 6 Aksjonærer

#### Aksjekapitalen i Aaltvedt Kontorbygg AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 000	350,0	2 100 000
<b>Sum</b>	<b>6 000</b>		<b>2 100 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Aaltvedt Gruppen AS	6 000	100,0	100,0

### Note 7 Pantstillelser og garantier

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende	2023	2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	9 660 868	10 013 633
<b>Sum</b>	<b>9 660 868</b>	<b>10 013 633</b>

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2023	2022
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	7 596 868	7 949 633
<b>Sum</b>	<b>7 596 868</b>	<b>7 949 633</b>

Bokført verdi av pantsikrede eiendeler	2023	2022
Bygg	16 989 144	17 488 704
Tomt	7 637 383	7 637 383
<b>Sum</b>	<b>24 626 527</b>	<b>25 126 087</b>

Side 7



## Aaltvedt Kontorbygg AS 2023

Name  
Aaltvedt, Tore

Date  
2024-03-15

Name  
Løkling, Jan

Date  
2024-03-13

Identification  
 bankID™ Aaltvedt, Tore

Identification  
 bankID™ Løkling, Jan



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))